

宁波海运股份有限公司

600798

2007年年度报告





# 目 录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况简介 .....	2
三、主要财务数据和指标: .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、公司治理结构 .....	15
七、股东大会情况简介 .....	17
八、董事会报告 .....	19
九、监事会报告 .....	29
十、重要事项 .....	30
十一、财务会计报告 .....	34
十二、备查文件目录 .....	90

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、刘凤亭董事因工作原因未出席董事会，委托许爱红董事代为出席并行使表决权。

3、立信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人徐炳祥、主管会计工作负责人管雄文及会计机构负责人（会计主管人员）夏海国声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：宁波海运股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：宁波海运  
公司英文名称：NINGBO MARINE COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：NBMC
- 2、 公司法定代表人：徐炳祥
- 3、 公司董事会秘书：黄敏辉  
电话：87356271-3211  
传真：（0574）87355051  
E-mail：hminhui@nbmc.com.cn  
联系地址：宁波市中马路568号  
公司证券事务代表：徐勇  
电话：87356271-3211  
传真：（0574）87355051  
E-mail：xuyong@nbmc.com.cn  
联系地址：宁波市中马路568号
- 4、 公司注册地址：宁波市中马路568号  
公司办公地址：宁波市中马路568号  
邮政编码：315020  
公司国际互联网网址：<http://www.nbmc.com.cn>  
公司电子信箱：[nbmcl@mail.nbptt.zj.cn](mailto:nbmcl@mail.nbptt.zj.cn)
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：宁波市中马路568号
- 6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所  
公司A股简称：宁波海运  
公司A股代码：600798
- 7、 其他有关资料  
公司首次注册登记日期：1997年4月18日  
公司首次注册登记地点：宁波  
公司第1次变更注册登记日期：2005年5月18日  
公司第1次变更注册登记地址：宁波  
公司法人营业执照注册号：3302001000114  
公司税务登记号码：330205254106251  
公司组织结构代码：25410625-1

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所有限公司  
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号

### 三、主要财务数据和指标

#### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	248,618,820.97
利润总额	263,257,246.21
归属于上市公司股东的净利润	173,517,470.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	165,078,423.83
经营活动产生的现金流量净额	233,817,031.06

#### (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,158,757.75
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,982,956.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	297,332.18
合计	8,439,046.47

#### (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	年	2006年		本年比上年增减	2005年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,186,451,149.53	903,933,738.67	901,563,248.67	31.25	819,521,552.50	817,481,096.05
利润总额	263,257,246.21	148,861,276.29	167,760,200.73	76.85	174,979,238.04	180,676,049.78
归属于上市公司股东的净利润	173,517,470.30	96,641,359.18	156,720,196.89	79.55	106,424,421.27	94,665,553.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性	165,078,423.83	98,609,386.26	96,118,803.78	67.41	96,374,012.50	97,318,436.43

损益的净利润						
基本每股收益	0.339	0.189	0.31	79.37	0.208	0.18
稀释每股收益						
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.322	0.193	0.18	66.84	0.188	0.19
全面摊薄净资产收益率(%)	15.03	9.06	14.72	增加5.97个百分点	10.53	9.85
加权平均净资产收益率(%)	15.62	9.47	15.64	增加6.15个百分点	11.86	10.00
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	14.30	9.24	9.03	增加5.06个百分点	9.53	10.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.86	9.66	9.60	增加5.20个百分点	10.74	11.10
经营活动产生的现金流量净额	233,817,031.06	238,744,434.54	238,744,434.54	-2.06	230,540,591.65	230,540,591.65
每股经营活动产生的现金流量净额	0.46	0.47	0.47	-2.13	0.45	0.45
	年末	2006年末		本年末比上年末增减	2005年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	6,684,772,829.29	4,496,483,520.54	4,493,510,928.98	48.67	3,066,964,084.19	3,022,455,995.09
所有者权益(或股东权益)	1,154,555,522.02	1,067,033,051.72	1,064,317,112.58	8.2	1,010,987,472.77	960,854,975.29
归属于上市公司股东的每股净资产	2.256	2.085	2.08	8.20	1.975	1.88



## 四、股本变动及股东情况

### (一)股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位:万股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	31,703.2710	61.94				-10,914.0451	-10,914.0451	20,789.2259	40.61
3、其他内资持股	1,378.6290	2.69				4,242.8907	4,242.8907	5,621.5197	10.98
其中:									
境内法人持股	1,378.6290	2.69				4,242.8907	4,242.8907	5,621.5197	10.98
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	33,081.9000	64.63				-6,671.1544	-6,671.1544	26,410.7456	51.59
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	18,105.6000	35.37				6,671.1544	6,671.1544	24,776.7544	48.41
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	18,105.6000	35.37				6,671.1544	6,671.1544	24,776.7544	48.41
三、股份总数	51,187.5000	100.00				0	0	51,187.5000	100

#### 本次股份变动主要原因:

- (1) 公司股权分置改革完成后部分有限售条件股份上市流通;
- (2) 浙江省电力燃料总公司性质变更为境内非国有法人(详见2007年5月17日披露的编号为2007-08和2007-09《简式权益变动报告书》)。

#### 报告期后到年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响:

公司2007年度非公开发行A股股票(以下简称“本次发行”)的发行方案经2007年5月30日召开的宁波海运第四届董事会第九次会议和2007年6月15日召开的宁波海运2007年度第一次临时股东大会审议通过。2007年10月26日,中国证监会以证监发行字[2007]373号文核准



了宁波海运本次发行。公司董事会根据上述核准文件要求和公司股东大会的授权办理了本次发行的相关事宜。本次发行数量为68,888,800股。发行价格为9元/股。2008年1月9日,公司本次发行新增股份上市手续获得上海证券交易所的批准。

本次发行募集资金净额为608,048,311.20元,其中股本为68,888,800元,资本公积为539,159,511.20元。

(1) 对公司净资产与每股净资产的影响如下:

项 目	发行前 (2007. 12. 31)	发行后	增加额	变动率
净资产 (万元)	115,455.55	176,260.38	60,804.83	52.67%
总股本 (万股)	51,187.50	58,076.38	6,888.88	13.46%
每股净资产 (元)	2.26	3.03	0.77	34.07%

注: 上表中的净资产为归属于母公司的股东权益。

(2) 对资产负债率及资本结构的影响

本次发行完成后,募集资金净额为60,804.83万元(扣除发行费用),对公司资产负债率及资本结构的影响如下:

项 目	发行前 (2007. 12. 31)	发行后	增加额	变动率
总资产 (万元)	607,672.45	668,477.28	60,804.83	10.01%
负债 (万元)	433,800.17	433,800.17	0	0
资产负债率 (合并, %)	71.38	64.89	-6.49	-9.09%
资产负债率 (母公司, %)	54.85	43.37%	-11.48	-20.93%

本次发行后,扩大了公司资本规模,增强了资本实力,公司的资产负债率下降,偿债能力、持续经营能力和融资能力得以提高,资产结构更加合理。

## 2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
宁波海运集团有限公司	233,486,009	25,593,750		207,892,259	股改限售	2011年4月26日
浙江省电力燃料有限公司	81,808,947	25,593,750		56,215,197	股改限售	2011年4月26日
宁波江北富创贸易公司	6,898,290	6,898,290		0	股改限售	2007年4月26日
东胜聚力有限责任公司	6,888,000	6,888,000		0	股改限售	2007年4月26日
宁波交通投资控股有限公司	1,737,754	1,737,754		0	股改限售	2007年4月26日
合计	330,819,000	66,711,544		264,107,456	—	—

## 3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况  
报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况  
本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数							51,411
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
宁波海运集团有限公司	国有法人	45.61	233,486,009	0	207,892,259	0	
浙江省电力燃料有限公司	境内非国有法人	15.98	81,808,947	0	56,215,197	0	
宁波江北富创贸易公司	境内非国有法人	1.35	6,900,000	750,000	0	0	
兴业银行股份有限公司-兴业趋势投资混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.93	4,775,937	4,775,937	0	0	
江苏中天凤凰投资担保股份有限公司	未知	0.46	2,345,000	2,345,000	0	0	
周凌子	境内自然人	0.36	1,828,803	1,828,803	0	0	
宁波交通投资控股有限公司	国有法人	0.34	1,737,754	0	0	0	
恒泰证券有限责任公司	未知	0.24	1,205,000	1,205,000	0	0	
罗永斌	境内自然人	0.20	1,011,482	1,011,482	0	0	
吴卫连	境内自然人	0.18	908,000	908,000	0	0	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
宁波海运集团有限公司	25,593,750		人民币普通股				
浙江省电力燃料有限公司	25,593,750		人民币普通股				
宁波江北富创贸易公司	6,900,000		人民币普通股				

兴业银行股份有限公司—兴业趋势投资混合型证券投资基金	4,775,937	人民币普通股
江苏中天凤凰投资担保股份有限公司	2,345,000	人民币普通股
周凌子	1,828,803	人民币普通股
宁波交通投资控股有限公司	1,737,754	人民币普通股
恒泰证券有限责任公司	1,205,000	人民币普通股
罗永斌	1,011,482	人民币普通股
吴卫连	908,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中, 第一大股东和宁波交通投资控股有限公司存在关联关系, 宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司40%的股份。此外, 公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
	宁波海运集团有限公司		2007年4月26日	25,593,750	除履行法定承诺义务之外,宁波海运集团有限公司承诺:自获得上市流通权之日起年内,通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后,海运集团持股比例不低于公司股份总数的。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。
			2008年1月26日	25,593,750	
			2009年4月26日	28,736,009	
			2011年4月26日	153,562,500	
	浙江省电力燃料有限公司		2007年4月26日	25,593,750	除履行法定承诺义务之外,省电力燃料公司承诺:自获得上市流通权之日起年内,通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后,省电力燃料公司持股比例不低于公司股份总数的。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。
			2008年4月26日	5,027,697	
			2011年4月26日	51,187,500	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 宁波海运集团有限公司

法人代表: 徐炳祥

注册资本: 1.2亿元

成立日期: 1950年10月16日

主要经营业务或管理活动: 经营浙江至上海及省内旅客运输; 国内沿海及长江中下游各港间货物(含油品、集装箱)运输; 国际远洋货物运输; 船舶及其辅机的修造; 海上货物中转、联运, 仓储, 揽货、船舶物资配件; 室内外装潢; 国内劳务合作; 实业投资。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称: 宁波市人民政府国有资产监督管理委员会

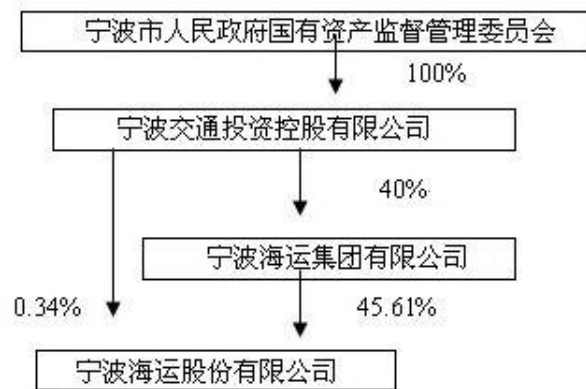
宁波海运集团有限公司为公司的控股股东, 日前宁波交通投资控股有限公司持有宁波海运集团有限公司40%的股份, 为其第一大股东。

宁波海运集团有限公司的控股股东宁波交通投资控股有限公司为国有独资公司, 其资产由宁波市人民政府国有资产监督管理委员会管理。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
浙江省电力燃料有限公司	陈荣权	4,600	1991年1月17日	经营煤炭、石油制品、天然气。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
徐炳祥	董事长	男	59	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		46.44	0	0			否
蒋宏生	副董事长	男	57	2006年4月28日	2009年4月27日	22,080	22,080	0	0	0		0	0	0			是
管雄文	董事、总经理	男	54	2006年4月28日	2009年4月27日	17,664	17,664	0	0	0		46.44	0	0			否
褚敏	董事	男	52	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
吴明越	董事	男	58	2006年4月28日	2009年4月27日	17,664	17,664	0	0	0		0	0	0			是
许爱红	董事	女	56	2006年4月28日	2009年4月27日	17,664	17,664	0	0	0		0	0	0			是
章骏良	董事	男	50	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
刘凤亭	董事	男	50	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
花洪辉	董事	男	47	2006年12月20日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
陈荣权	董事	男	54	2007年9月6日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
胡汉湘	独立董事	男	67	2006年1月28日	2009年1月27日	0	0	0	0	0		8.0	0	0			否
傅	独立	男	61	2006年4月	2009年4月	0	0	0	0	0		8.0	0	0			否

能正	董事			28日	27日												
唐绍祥	独立董事	男	50	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		8.0	0	0			否
包新民	独立董事	男	37	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		8.0	0	0			否
费晓鸣	监事会主席	男	57	2006年4月28日	2009年4月27日	17,664	17,664	0	0	0		0	0	0			是
邬雅淑	监事	女	39	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
杨全	监事	男	39	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		0	0	0			是
朱清明	监事	男	40	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		8.60	0	0			否
陈国强	监事	男	47	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		7.00	0	0			否
夏海国	副总经理	男	58	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		33.84	0	0			否
蒋海良	副总经理	男	42	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		33.84	0	0			否
董军	副总经理	男	35	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		33.84	0	0			否
黄敏辉	董事会秘书	男	42	2006年4月28日	2009年4月27日	0	0	0	0	0		26.21	0	0			否
合计	/	/	/	/	/			/		/		286.21			/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

(1)徐炳祥, 历任宁波市高等级公路建设指挥部副指挥、宁波市公路管理局局长、党委副书记, 宁波市公路管理局副局长、党委书记等职, 现任宁波海运集团有限公司董事长、党委书记、本公司董事长。

(2)蒋宏生, 历任宁波海运(集团)总公司总经理、党委书记、宁波海运集团有限公司董事长等职。现任宁波海运集团有限公司党委副书记、副总经理、宁波市江北区人大常委会委员、本公司副董事长。

(3)管雄文, 历任宁波海运(集团)总公司副总经理等职, 现任宁波海运集团有限公司董事、本公司董事、总经理。

(4)褚敏, 历任宁波远洋运输公司总经理等职, 现任宁波海运集团有限公司董事、总经理、本公司董事。

(5)吴明越, 历任宁波海运(集团)总公司副总经理、宁波海运股份有限公司董事兼董事会秘书等职, 现任宁波海运集团有限公司监事、本公司董事。

(6)许爱红, 历任浙江省电力燃料总公司主任会计师、财务部经理等职, 现任该公司总会计师、本公司董事。

(7)章峻良, 历任宁波电业局局办公室主任等职, 现任国电浙江第一发电有限责任公司副总经理、本公司董事。

(8)刘凤亭, 任东胜聚力有限责任公司总经理、本公司董事。

(9)花洪辉, 历任宁波市交通局综合运输处处长等职, 现任宁波交通投资控股有限公司副董事长、本公司董事。

(10)陈荣权, 历任浙江省半山电厂分场副主任、主任, 厂长助理、副厂长、党支部书记、党委委员, 浙江省电力开发公司综合办公室主任、党支部书记, 浙江省电力设备总厂厂长、党委书记, 浙江省电力实业总公司书记、副总经理。现任浙江省电力燃料有限公司法定代表人、本公司董事。

(11)胡汉湘, 历任海峡两岸航运交流协会理事长等职, 现任中国交通运输协会副会长、中国口岸协会副会长、中国航海学会副理事长、交通部专家委员会委员、海峡两岸航运交流协会理事长、招商局能源运输股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

(12)傅能正, 历任宁波市交通局副局长、助理巡视员等职。现任本公司独立董事。

(13)唐绍祥, 历任宁波大学商学院院长, 现任宁波大学副校长、教授, 研究生导师, 全国数量经济学会常务理事, 数量经济学会企业分会副理事长, 宁波市土地学会副理事长, 宁波大学学术委员会委员、本公司独立董事。

(14)包新民, 历任宁波会计师事务所执业会计师, 现任宁波正源会计(税务)师事务所有限公司董事、副主任会计师、本公司独立董事。

(15)费晓鸣, 历任宁波海运(集团)总公司工会主席等职, 现任宁波海运集团有限公司工会主席、监事会主席, 本公司监事会主席。

(16)邬雅淑, 历任宁波海运(集团)财务处副处长, 现任宁波海运集团有限公司财务部经理、本公司监事。

(17)杨全, 历任浙江北仑第一发电有限责任公司主办会计等职, 现任国电浙江北仑第一发电有限责任公司财务主任、本公司监事。

(18)朱清明, 历任本公司海务监督处处长助理、ISM办公室主任、安全质量部副经理、经理等职, 现任本公司综合管理部经理、本公司监事。

(19)陈国强, 历任宁波海运(集团)总公司办公室副主任等职, 现任本公司综合管理部副经理、本公司监事。

(20)夏海国, 历任本公司财务管理部经理、财务主管等职, 现任本公司副总经理、财务总监。

(21)蒋海良, 历任本公司技术保障部副经理、经理等职, 现任本公司副总经理。

(22)董军, 历任宁波海运(集团)总公司团委副书记、党群办主任、副总经理、宁波海运股



份有限公司综合办公室经理等职，现任本公司副总经理。

(23) 黄敏辉, 历任本公司证券部经理等职，现任本公司证券部经理、董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐炳祥	宁波海运集团有限公司	董事长、党委书记	2005年12月27日	2008年12月26日	否
蒋宏生	宁波海运集团有限公司	党委副书记、副总经理	2005年12月27日	2008年12月26日	是
褚敏	宁波海运集团有限公司	董事、总经理	2005年12月27日	2008年12月26日	是
管雄文	宁波海运集团有限公司	董事	2005年12月27日	2008年12月26日	否
吴明越	宁波海运集团有限公司	监事	2005年12月27日	2008年12月26日	是
许爱红	浙江省电力燃料有限公司	总会计师	2002年10月15日		是
花洪辉	宁波交通投资控股有限公司	副董事长	2005年9月12日		是
陈荣权	浙江省电力燃料有限公司	法定代表人	2007年2月1日		是
费晓鸣	宁波海运集团有限公司	监事会主席	2005年12月27日	2008年12月26日	是
邬雅淑	宁波海运集团有限公司	财务主管	2005年12月27日	2008年12月26日	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
胡汉湘	招商局能源运输股份有限公司	独立董事	2004-12	2007-12	是
唐绍祥	宁波韵升股份有限公司	独立董事	2006-04	2009-04	是
包新民	宁波韵升股份有限公司	独立董事	2006-04	2009-04	是
刘凤亭	东胜聚力有限责任公司	总经理	2002-06-18		是
章骏良	国电浙江第一发电有限责任公司	副总经理	2002-		是
杨全	国电浙江第一发电有限责任公司	财务主任	2002-		是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 根据公司2006年股东大会审议通过的《公司2007年度董（监）事薪酬、绩效评估和激励机制方案》和公司第四届董事会第七次会议审议通过的《公司2007年度经营层高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案》，构成公司独立董事、董事、监事和高级管理人员的年度报酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 公司董事会薪酬与考核委员会根据《2007年审计报告》及上述《方案》规定的复合考核指标的完成情况对相关人员进行评估考核后核定

各自的报酬并提交公司董事会确定。

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
蒋宏生	是
褚敏	是
吴明越	是
许爱红	是
章骏良	是
刘凤亭	是
花洪辉	是
陈荣权	是
费晓鸣	是
邬雅淑	是
杨全	是

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
张谨	董事, 副董事长	因工作调动于2007年8月17日辞去公司副董事长和董事职务
何心展	独立董事	工作原因于2007年8月17日辞去公司独立董事职务

### (五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为617人, 需承担费用的离退休职工为17人。

员工的结构如下:

#### 1、专业构成情况

专业类别	人数
船员	546
外聘船员(非在职员工)	126
岸上管理人员和后勤人员	71

2、教育程度情况

教育类别	人 数
大学本科及以上	49
大专	118
中专及以下	450

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的有关规定，根据中国证监会、上海证券交易所有关要求不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

报告期，公司修订了《公司信息披露管理制度》和《公司总经理工作规则》，制订了《公司募集资金管理制度》和《公司对外投资管理办法》等制度。公司组织了董事、监事及高管人员学习了有关公司治理的文件，并参加中国证监会宁波监管局组织的2007年度上市公司董监事及高级管理人员培训班。

根据中国证监会证监公司字[2007]28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和宁波证监局甬证监发[2007]52号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的有关要求，公司制订了公司治理专项活动实施计划。经过周密部署、查找不足、分析问题、积极整改等阶段，2007年6月30日，公司在上海证券交易所网站公布了经公司第四届董事会第十次会议审议通过的《宁波海运股份有限公司关于公司治理专项活动自查报告和整改计划》，期间，公司运用专门电话和网络平台听取投资者和社会公众的意见和建议，于2007年7月9日-10日接受宁波监管局对公司治理状况的现场检查和指导。2007年8月8日，公司接宁波证监局甬证监发[2007]108号《关于宁波海运公司治理综合评价及整改意见的通知》（以下简称《通知》），公司董事会、监事会非常重视，即组织有关人员认真学习了《通知》精神，对照相关法律、法规的有关规定和要求，对通知中提出的公司规范运作方面、信息披露方面存在的问题进行了逐项整改落实，于10月25日召开了公司第四届董事会第十二次会议专项审议通过了整改报告，并于10月26日进行了披露。通过专项治理活动，进一步提高了公司“三会一层”人员加强企业规范运作的意识，加深了对《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的学习和理解，对于进一步完善公司法人治理结构、促进公司可持续发展起到了十分重要的指导作用。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
胡汉湘	6	5	1	0	
傅能正	6	6	0	0	
唐绍祥	6	6	0	0	
包新民	6	5	1	0	
何心展	4	3	1	0	2007年8月17日，因工作原因向公司董事会提出辞去公司独立董事职务。

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

报告期内，公司独立董事严格按《独立董事工作制度》的规定，勤勉尽职，认真审议董事会和股东大会的各项议案，对公司实施定向增发、担保、关联交易、聘任高管人员等事项发表了意见。独立董事在公司董事会下属的四个专业委员会发挥了主导作用，在完善企业内控制度、制订董（监）事和高管人员薪酬与绩效考核方案、聘任审计机构的建议等方面提出了专业和建设性的意见，维护了公司和股东的权益。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司与控股股东分别在工商行政管理部门核准和交通主管部门批准的经营范围内开展经营业务。本公司独立开展经营业务活动，在上市前就与控股股东解决了同业竞争问题。公司的业务洽谈、合同签订及合同履行等各项业务活动，均由本公司自行完成，公司业务完全独立。

2、人员方面：公司在劳动、人事、工资管理等方面独立运作。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东等股东单位担任重要职务或领取报酬。

3、资产方面：公司主要资产是船舶，均具有独立的船舶所有权登记证书，其他资产归属清晰完整。不存在控股股东及其关联方占用的情况。公司根据合同和市场协议价格有偿使用控股股东的后勤保障系统。

4、机构方面：根据公司生产经营管理的实际，设置了相关的管理和业务部门，配备了相应的管理人员。各部门及管理岗位均有明确的岗位职责，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设立了专门财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。同时配备了专业会计管理人员，对财务收支及各项经济活动均进行独立核算。公司在银行独立开户，依法独立纳税。

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了与经营业绩目标及其它综合指标完成情况相挂钩的高级管理人员的考评及激励约束机制。报告期内，根据公司2006年度股东大会审议通过的《公司2007年度董（监）事薪酬、绩效评估和激励机制方案》和第四届董事会第六次会议审议通过的《公司2007年度经营层高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案》，由公司董事会薪酬与考核委员会提出对高级管理人员考评和奖惩意见，提交公司董事会确认。

### (五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司已按照有关法律法规的规定，形成了一套较为健全、有效的内部控制制度体系。公司制定的内部管理与控制制度涵盖了财务管理、生产管理、物资采购等整个生产经营过程，并对公司内部监督的范围、内容、程序等都做出了明确规定。各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。

公司设有审计部，并建立了《内部审计制度》，采取定期与不定期相结合的方式对公司及控股公司的财务、内部控制、重大项目等进行审计和例行检查，内部稽核、内控体制完备、有效。公司聘请了资深的法律顾问，有效保障公司合法经营和合法权益。

公司现有内部会计控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。

公司基本建立了有效的风险防范机制，基本能够抵御突发性风险。公司能够对投资企业实施有效管理和控制。

公司将结合企业发展的实际，不断完善和改进内控制度，狠抓制度的落实、进一步强化监督机制，切实使公司运转处于良好的控制状态。

### (六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于2007年4月18日召开2006年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在2007年4月19日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司2006年度股东大会于2007年4月18日上午在宁波市扬善路51号宁波金港大酒店会议室召开。本次会议由公司董事会提议召开。出席会议的股东和股东代理人共 13 人，代表公司有表决权股份数331,906,166股，占公司有表决权股份总数511,875,000股的64.84%，公司部分董事、监事和高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开符合法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

本次股东大会由公司董事长徐炳祥先生主持，会议议案经与会股东审议，采用现场记名投票表决方式通过了《2006年度董事会工作报告》、《2006年度监事会工作报告》、《2006年度财务决算和2007年财务预算报告》、《2006年度利润分配预案》、《关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司2007年度审计机构的议案》、《2006年年度报告》和《2006年年度报告摘要》、《公司2007年度董（监）事薪酬、绩效评估和激励机制方案》。

### (二)临时股东大会情况

#### 1、第一次临时股东大会情况：

公司于2007年6月15日召开2007年第一次临时股东大会年第1次临时股东大会。决议公告刊登在2007年6月16日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### (1)、会议召开的情况

现场召开时间：2007年6月15日下午13时、 交易系统投票时间： 2007年6月15日上午 9：30-11：30、下午 13：00-15：00，：会议在宁波金港大酒店会议室现场召开，会议表决采用现场投票和网络投票方式，会议由徐炳祥董事长主持，本次会议的召集、召开符合法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

#### (2)会议出席情况

出席会议的股东和股东代理人共193人，代表公司有表决权股份数330,186,188股，占公司有表决权股份总数511,875,000股的64.51%。

#### (3)现场会议出席情况：

出席现场投票的股东和股东代理人共16人，代表公司有表决权股份数325,589,522，占公司有表决权股份总数511,875,000股的63.61%。

#### (4)网络投票情况

通过网络投票的股东及股东代理人共177人，代表公司有表决权股份数4,596,666股，占公司有表决权股份总数511,875,000股的0.90%。

#### (5)议案审议情况

本次会议以记名逐项投票表决方式，审议通过了如下决议：《关于公司符合非公开发行A股股票基本条件的议案》、《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、《关于本次非公开发行A股股票募集资金运用的可行性报告的议案》、《关于新老股东共享本次发行前滚存的未分配利润的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象非公开发行A股股票相关事宜的议案》、《关于制定〈宁波海运股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于调整自筹2亿元人民币左右从境外购置1艘7万吨级二手散装货轮和自筹1.8亿元人民币左右从境外购置1艘5万吨级二手散装货轮更新“金色大地”轮的议案》、《关于前次募集资金使用情况专

项说明的议案》、《关于对宁波海运希铁隆工业有限公司总额在3000万元以内的银行贷款进行担保的议案》。

## 2、第二次临时股东大会情况

公司于2007年9月6日召开2007年第二次临时股东大会。决议公告刊登在2007年9月7日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2007年第二次临时股东大会于2007年9月6日上午在宁波市场善路51号宁波金港大酒店会议室召开。本次会议由公司董事会提议召开。出席会议的股东和股东代理人共 10 人，代表公司有表决权股份数324,040,166股，占公司有表决权股份总数511,875,000股的63.30%，公司部分董事、监事和高级管理人员列席了会议。本次会议的召集、召开符合法律、法规、规章和《公司章程》的规定。

本次股东大会由公司董事长徐炳祥先生主持，会议议案经与会股东审议，采用现场记名投票表决方式通过了如下决议：《关于自筹资金2.9亿元人民币左右建造1艘5.45万吨级散装货轮的议案》、《关于扩大公司经营范围的议案》、《宁波海运股份有限公司对外投资管理办法》、《关于修订〈公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于增补陈荣权先生为公司第四届董事会董事的议案》。

## 八、董事会报告

报告期，国际国内干散货海运市场，由于受海运需求的强劲增长、运力供给严重消耗、港口拥挤、海运距离拉长等因素的影响，致BDI指数空前高涨（10月10日，BDI指数首次突破10000点，11月13日达到11039点，创历史新高），与此同时，远期运费协议市场国际资本的炒作、国际油料价格屡创新高、港口使费及人力资源成本的随之上场，也导致了航运市场跌宕起伏。

面对航运市场新的机遇和挑战，在股东的支持下，公司经营层带领全体员工锐意进取，开拓创新，强化管理，确保安全，使公司经济效益显著增长，盈利能力稳步提高，企业规模持续扩大。公司的主营业务收入、运输产量、利润总额等主要经济技术指标再创历史新高，较好完成了年度各项工作任务。

### （一）、报告期公司经营情况的回顾

#### （1）报告期内公司总体经营情况

报告期，公司上下奉行“诚信服务，稳健经营，规范运作，持续发展”经营理念，以满足沿海地区电厂的电煤运输需求为重中之重；以优质、安全的服务取得货主信任；以狠抓质量、严控投资、确保通车为目标加快宁波绕城高速公路的建设，“海陆并举”的发展战略取得有效进展；公司2007年度非公开发行A股股票于2007年10月26日获中国证监会核准，并于2008年1月9日完成本次发行并办妥新增股份上市手续。

报告期，公司实现主营业务收入118645.14万元，为上年同期的131.25%。实现净利润17351.75万元，为上年同期（同口径）179.55%；净资产收益率15.03%，比上年同期增加5.97个百分点（全面摊薄）。

#### （2）报告期内公司的主营业务及其经营状况

在海运业务方面：公司主要经营从北方煤港至浙江省及其以南沿海地区电厂的电煤运输及部分远洋国际航线。报告期末，公司拥有散货轮17艘，合计载重吨为63.48万吨。公司采取立足长远，信守合同，灵活经营，抢占市场的经营策略，在确保电煤运输的同时，将部分运力投向高效益货源航线，以获取运输生产良好业绩。

第一、继续做大做强电煤运输，培育核心客户，增强竞争能力。改变了2005年以前依赖单一客户的局面，电煤运输服务已包括我国五大发电集团客户体系，公司与浙江省能源集团、神华集团等客户均保持稳定的战略合作关系。公司客户集中度逐步降低，一是得益于神华集团、华能集团等能源集团在浙江、江苏、福建和广东等省份的电厂陆续新建投产或扩容；二是公司加强市场拓展力度，新增客户包括神华集团、华能集团所属电厂、华电煤业、国投钦州电厂等；三是公司加快运力发展、提高营运效率、通过造船、购船、租船等扩大运力规模。

第二、利用内外贸兼营的优势，抓住内外贸运输市场空前繁荣时机，承运运价较高的国际市场货源，接单船舶周转快、航次衔接效率高的航线，千方百计增加运输收入。

第三、精心调度运力，发挥船舶效率。通过经营三角航线，争取重载、减少空放等手段，同时，精心组织北上二程矿砂运输，提高单船效益。

第四、内部管理进一步强化。突出安全预控，所属船舶无一般及以上上报事故；加速培养和引进各类人才，人力资源配置合理；燃油成本控制和节能减排工作进一步加强。针对油价高企，密切跟踪油价走势，适时大单购入油料以锁定成本，严格控制和掌握船舶存油，加大科技节能力度，船舶主辅机、锅炉中改烧混合油的成果进一步巩固，使用燃油均质机、燃油添加剂的试用及推广取得了一定成效。机务管理工作积极适应新的运输格局。加强自修保养，年度船舶营运率达96.92%，比计划提高3.07个百分点。在船舶修理工作中克服船厂提价、钢材涨价、人工提价等不利因素，努力缩短修理周期，确保修理质量，严格控制修理费用。

通过以上各项举措，公司海运主业2007年货运量近1500万吨，周转量突破260亿吨公里，运输收入突破9.19亿元，主要经营指标创下了历史新高。

在高速公路经营方面：2005年6月，公司与宁波交通投资控股有限公司共同投资组建宁波海运明州高速公路有限公司。2005年10月宁波市人民政府以甬政发〔2005〕100号《关于宁波绕



城高速公路西段特许经营权的批复》授予宁波海运明州高速公路有限公司宁波绕城高速公路西段项目特许经营权。全长42.135公里的宁波绕城高速公路西段工程已按计划进度于2007年12月26日通车并投入试营运，标志着公司“海陆并举”发展战略取得新成效。报告期末累计完成投资额38.08亿元。

在钢材加工业方面：公司控股的宁波海运希铁隆工业有限公司一期轧钢项目平稳运行，二期项目因设备处于调试阶段。全年实现收入26476万元、利润480.26万元。

### (3) 报告期内公司财务状况分析

#### 1 资产、负债变动情况

单位：万元

项目	2007年期末数		2007年期初数		所占比例 比期初 增减
	金额	占总资产的 比例(%)	金额	占总资产的 比例 (%)	
货币资金	114,245.05	17.09	39,307.87	8.74	8.35
应收账款	7,414.17	1.11	8,214.10	1.83	-0.72
存货	5,274.96	0.79	4,537.99	1.01	-0.22
长期股权投资	3,105.98	0.46	2,930.56	0.65	-0.19
固定资产	111,982.27	16.75	116,470.99	25.90	-9.15
在建工程	413,212.09	61.81	272,469.64	60.60	1.22
短期借款	95,634.20	14.31	31,235.00	6.95	7.36
一年内到期的非流动负债	59,400.00	8.89	3,000.00	0.67	8.22
长期借款	209,900.00	31.40	208,300.00	46.33	-14.93

报告期公司资产构成同比未发生重大变动。

货币资金所占比例期末比期初增加8.35%。主要系非公开发行募集资金到位所致；

短期借款所占比例期末比期初增加7.36%，系为购置船价款及相关的税费、修理费，购买燃料等而增加的周转借款；

一年内到期的非流动负债比例期末比期初增加系长期借款转入并使长期借款的比例期末比期初减少；

#### 3 报告期公司销售费用、管理费用、财务费用、所得税数据同比变动情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	本年比 上年增减(%)
销售费用	395.49	486.08	-18.64
管理费用	2,854.54	2,630.45	8.52
财务费用	4,827.73	1,466.50	229.20
所得税费用	8,737.45	4,888.57	78.73

财务费用比上年增加系新建2艘2万吨级、购入1艘4万吨级和1艘7万吨级二手散货轮所发生的借款利息支出。

所得税费用比上年增加系运力的增加及平均运价的上升使应纳税所得额增加。

#### (4) 现金流量表主要项目变动情况

①报告期内公司经营活动产生现金流量净额为23,381.70万元，比上年同期减少2.13%。

②报告期内公司投资活动产生现金流量净额为-138,354.19万元，流出量大于流入量，比上年同期增加21.41%。主要系为购买5万吨级与建造5万吨级散货轮支付价款 32,276.13万元，宁波绕城高速公路（西段）工程计量款支付 11.44亿元。

④报告期内公司筹资活动产生现金流量净额为223,178.60万元，比上年同期增加163.2%。主要系非公开发行募集资金到位净额60,804.83万元、宁波海运明州高速公路有限公司吸收投资所收到的现金为20,580万元、借款收到的现金为168,330.20万元。

#### (5) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

项 目	宁波海运明州 高速公路有限公司	宁波海运希铁降 工业有限公司	上海协同科技 股份有限公司	宁波港海船务 代理有限公司
业务性质	公路经营	工业加工	电力电子	船舶代理
注册资本	90,000.00	5,980.00	4,000.00	50.00
总资产	399,798.40	27,208.10	19,997.65	118.16
本期营业收入总额	在建中	26,476.00	19,743.23	73.25
净资产	110,700.00	8,347.50	10,552.21	116.30
净利润		480.26	1,598.83	32.68
本企业持股 比例（%）	51.00	50.00	28.5971	45.00

#### (6) 主要供应商、客户情况

单位：万元

前五名供应商采购金额合计	25,064.97	占采购总额比重	52.46%
前五名销售客户销售金额合计	73,052.46	占销售总额比重	61.57%

### (二) 对公司未来的展望

#### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

公司属交通运输行业的水运企业，主要从事海上干散货运输，是浙江省骨干海运企业。海运行业资金密集、专业技术要求高、行业风险大。公司通过控股的子公司投资经营的宁波绕城高速公路西段项目，具有车辆通行收入及时收取，现金流量大，具有保障公司经营和财务的稳定与安全的功能。但是，高速公路行业是资本密集型行业，初始投资大，回收期长，在经营初期，存在车流量不足等各种经营风险。

目前世界主要预测机构下调了对2008年全球经济的增长预期，但国际贸易需求依旧旺盛。受国际经济尤其是担忧美国经济衰退的影响，中国出口增长速度可能会放缓，国际贸易量将有所下滑。预计2008年国际干散货海运贸易总量增长幅度为4.5%，在海运贸易需求增速出现放缓的同时，新造船将继续以较高增速投入市场，对市场的压力不断增大。尽管未来国际国内干散货市场走强的趋势并没有改变，但是美国次贷危机、中国宏观调控、国际油价的高位波动、远期运力大量交付压力、投机资本炒作干散货远期运费协议的力度和方向等因素都会在一定程度上影响市场走势。BDI指数在2007年达到了历史最高位之后，预计2008年将逐步进入调整，但仍将在较高的点位震荡运行，干散货航运企业挑战与机遇并存。

公司所处的水运行业属于充分竞争性领域。竞争者为国内和国际的航运企业。从国内的竞争来看，由于国内运输非中国籍船舶尚不能进入，公司竞争者主要是中国海运（集团）、中国远洋运输（集团）和浙江省海运集团等国内企业。由于前两年航运业的景气度骤升，货主单位

与船公司联营涉足海运业，亦对公司的业务构成了直接竞争。海运企业竞争主要表现为价格和服务，由于公司在电煤运输业务上恪守诚信至上，做到安全、快捷和优质，获得了货主的信任。在国际运输市场中，除了上述国内海运企业的竞争外，还面临国际航运企业的竞争。公司高速公路业务所具有的地域特点、近距收费原则和特有的结算方式等，目前，公司经营宁波绕城高速公路西段尚不存在直接竞争者。

## 2、公司未来的发展机遇和挑战、发展战略和新年度的经营计划

### (1) 未来的发展机遇和挑战

散货船运输仍然是散货国际国内贸易的主要运输手段，其需求的增长与世界各国经济和进出口额的增长存在高度的正相关。2003年以来在全球经济逐步复苏和以中国为代表的亚太地区经济快速增长的背景下，全球煤炭、矿石及粮食等大宗原材料海运贸易量迅速增长，带动了散货船运输业的整体走强，从BDI指数的走势可见一斑。与航运相关市场增量的存在等因素仍然给公司经营发展带来机遇。但也存在着不利因素，主要是散货运价不仅受全球经济周期的影响，同时也会因短期内供求变化影响而出现较大幅度的波动，燃油价格持续走高，将使散货船的盈利水平存在一定的不确定性。

①公司所处的船籍港的港口设施及其吞吐量的大幅提高，为公司发展海运输业务提供了良好的硬件支持。宁波一舟山港联合后，是上海国际航运中心的重要组成部分，成为我国重要的物流基地、临港工业基地和战略物资储运基地。

②优质的客户资源是公司稳步发展的基石。公司主要的客户为电力、能源、钢铁、建材、粮食等单位，其中电煤是公司目前承运的主要货种，公司近期的经营重点是继续做大做强电煤运输的细分市场。公司主要客户未来的电煤运输需求为公司运力发展提供了业务保证，同时也为公司未来的电煤运输业务提供了很大的发展空间。

③近几年来我司资产规模、运力规模、经济效益持续稳定增长，成功实施2007年度非公开发行，为运力购置作好了资金保障。初步构建的海陆并举、协调发展的经营格局，奠定了企业发展的后劲，增强了企业的整体实力和抗风险能力。

公司目前面临的挑战主要有：

①成本持续上升。占海运总成本最大比例的燃料费，同步于国际原油价格的步步攀升。银行利率的提高、港口使费、船舶修理费及员工工资的上扬给企业盈利水平的提高带来了难度；

②运力发展的压力。加快海运发展，实施规模经营，做强做大主业迫在眉睫。公司管理层正在为落实董事会制订的近期运力发展目标而努力。但随着航运市场的景气，航运市场需求旺盛，造船的订单趋紧、二手船价格居高不下，使公司运力发展面临较大的压力；

③经营和管理高速公路，对于海运人来说是新课题和挑战。宁波绕城高速公路西段的试运营，既是规避海运行业周期性波动的风险、营建海陆优势互补的战略选择，同时也是寻求企业新的发展模式的重要一步，但公路管理对海运人而言需要一个熟悉和管理经验积累的过程。

### (2) 发展战略

公司奉行“诚信服务、稳健经营、规范运作、持续发展”的经营理念，坚持外抓市场，内抓管理，严谨投资，优化资源配置，不断增强企业整体实力，实施公司的发展战略和目标，致力于实现股东回报的最大化。

发展战略：发展以海运业为“龙头”的大交通主体，有效整合资源，培育核心竞争力，促进海陆并举，稳健持续发展。

发展目标：通过努力，至2010年，使公司拥有一支素质过硬、技术精良、专业配套、与公司发展相适应的职工队伍。公司的运力结构得到进一步优化，运力规模达到100万载重吨，综合实力跻身国内同行业前茅；陆上交通投资初具规模、收益良好，使公司成为“龙头”显露、业绩优良的具有国际竞争力的上市公司。

### 3、新年度的经营计划

2008年主要经营目标为：货物运输量:1556万吨;货物周转量:295亿吨公里;主营业务收入:177000万元;主营业务成本:122000万元。

为保证计划的完成，公司将采取如下措施：

(1) 加快海运主业拓展，确保经营业绩持续增长。密切关注市场的动态，不断调整经营思路，抢抓市场机遇，加强市场应变能力；抓紧完成年度或长期运输合同的洽谈与签订工作，为公司运力提供充足的货源保障；完善和深化大客户战略，实现航线的不断拓展，进一步加强对沿海电厂的揽货营销活动；进一步协调好与各大发电集团、电厂、港口的关系，抓好现场港作，提高船舶效率；根据市场动态继续发挥好船舶内外贸兼营的优势；扩大外线货源及回程货源的组织，同时不断寻找时机，加大租船经营的力度。

(2) 加快实施“海陆并举”，抓好高速公路经营管理。做好高速公路经营和管理的工作，按时完成项目竣工验收，以“安全、畅通、高效”为目标抓好运营管理工作，以热情周到的服务、良好的路况树立品牌，采取多种措施引导吸引车流；加强财务核算，密切银企合作，减少财务费用；同时，加强对已投资企业的管理，做好结构优化、资产整合工作，推进陆上投资项目的顺利运作。

(3) 加快运力发展步伐，夯实企业发展后劲。根据航运市场情况坚持购船、造船、租船、改造船等多管齐下，为实现运力规模在2010年达到100万吨而努力。慎重选择，适时完成非公开发行募集资金使用项目的二手船购置；加大新船建造力度。推进在舟山五洲船舶修造公司建造1艘5.45万吨级散货轮工作；计划新建1艘4.3万吨散货船，力争尽早开工；继续通过租船扩充公司运力，有效占领市场份额；做好船舶改造工作，减少维护成本，提高积载率，延长使用年限。

(4) 强化制度建设，实现企业有效管理。进一步加强和完善公司治理工作，不断完善公司治理相关的配套规章制度及内控制度；按《劳动合同法》制订公司《劳动合同实施细则》和《员工管理手册》。打造一支精干高效、工作扎实的职工队伍；加快管理信息化步伐，推进以办公自动化为主的企业信息化管理工作，继续优化已建立的网站服务功能，建立起企业信息支持保障系统。

(5) 强化求真务实，确保安全生产形势持续稳定。要将安全管理理念从被动防范向加强源头治理转变。进一步强化安全责任制的落实，实施全员、全过程、全覆盖安全监控，加大对违章、险情、事故的查处力度；继续完善安全管理体系，确保体系证书的顺利更换；加大船舶安全检查力度；进一步提高员工安全教育和技能培训的质量。

(6) 强化风险控制，探索企业融资新途径。抓好项目决策过程中的风险分析和评估，严格执行风险管理流程和措施，努力规避投资决策风险。在“从紧”的货币政策环境下，密切银企协作，扩大公司授信额度，并通过银行发短期融资债等方式来缓解资金紧张和降低财务费用。

(7) 推进节能减排工作，努力构建节约型企业。在航海技术上，要在采取经济航速、提高以重代轻比例、借潮航行、提高船舶积载率等方面下功夫；在内部管理上，船岸联动，重视每个增收控本环节。强化节能激励和约束机制，确保节能目标的实现。

(8) 注重人才队伍建设，确保员工队伍稳定。多渠道吸收、储备人才。做好大中专院校毕业生的招聘；强化在岗培训管理，并抓好各级船员考证和知识更新工作；切实做好年内劳动合同到期员工的合同续签工作，保证船员队伍的稳定。

4、完成2008年度工作计划，公司资金需求13.85亿元左右，主要是购置运力、宁波海运明州高速公司有限公司绕城高速公路西段项目的完工结算款，资金主要来源为非公开发行的募集资金、自有资金和债务融资。

#### 5、可能对公司未来发展战略和经营目标实现产生不利影响的主要风险因素及对策

##### (1) 运输价格波动的风险及其对策

运输市场价格受全球经济变化、运力需求、船舶保有量等多种因素的影响，波动性较大，公司面临国际国内运输市场价格的波动带来的风险。运价指数的波动，对公司的营业收入和盈利水平影响较大。

针对运输价格波动的风险，在电煤等重点货种运输上，公司将巩固与主要客户建立长期稳定的合作关系，并在年度及更长年限的运输合同中加以体现，使运价保持在相对稳定的水平。

公司将提高服务质量，科学调度运力，加快船港协作，提高运输效率，控制经营与管理成本。根据沿海电厂火电机组新建及扩容的情况，努力争取运量的增量部分，有效防范运价波动带来的风险。

(2) 燃料价格波动风险及其对策

燃油消耗是航运生产的主要经营成本之一，燃料成本占主营业务成本的比例随着国际原油价格的上扬而提高。燃油价格的上涨将导致船舶航次成本上升。

针对燃油价格波动的风险，公司已制定和完善节能激励机制，不断推进技术进步，总结现有的航海节能和机务技术节能经验，全面深入实施“以重代轻”的节能技术；收集和掌握国内外燃油市场价格信息，利用全球范围内的燃油价格地区间的价差，尽可能选择燃油价格较低的地区和港口加油，以降低成本、提高效益；与货主或租船人洽谈长期合同时，争取在运费条款中包含燃油涨价的因素，或者订立有关燃油附加费的条款，以规避燃油价格波动的风险；适时采用大单采购储油，以锁定成本；努力减少油价上涨给公司带来的负面影响。

(3) 海上航行安全风险及其对策

运输船舶航行于海上，面临着海上特殊风险：恶劣天气、台风、海啸、海盗等，还可能遭遇战争、罢工，以及机械故障和人为事故，对公司的正常营运产生不利影响。

公司通过有效的安全管理体系、保安规则的有效执行以及投保多种保险来防范、减少和转移上述风险，减轻其对公司正常营运的影响。

(4) 民事纠纷引起的扣押船舶风险及其对策

海上运输船舶可能因合同纠纷，包括船员劳动合同纠纷，以及侵权纠纷引起民事索赔方申请海事法院扣押船舶，对公司正常营运产生不利影响。

公司拟加强与船东互保协会、保险公司的协调与合作，使之及时提供担保，令船舶获得释放，避免船舶扣押，或者减少船舶扣押时间。

(5) 高速公路经营的风险及其对策

公司日前通过控股子公司投资宁波绕城高速公路西段项目已于计划2007年底试通车，将会对公司2008年收益产生一定程度的不利影响。

针对高速公路经营的风险，一方面，公司将通过本次非公开发行募集资金和自有资金购买船舶来增加运力，提高海运业务的收益，从而抵减高速公路经营亏损带来的不利影响；另一方面，公司积极做好正式运营各项工作，以热情周到的服务、良好的路况树立品牌，采取多种措施引导吸引车流。此外，2005年宁波交投控股与公司签订《投资组建宁波海运高速公路有限公司合作协议》时，承诺若宁波绕城高速公路西段项目建成后的收益不能达到《宁波绕城高速公路西段项目可行性研究报告》中预测的经济效益指标或项目的合法性产生法律纠纷时，宁波交投控股将收购公司持有的明州高速的全部股权。

(三) 公司主营业务及其经营状况

主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
行业						
交通运输业	921,691,221.25	578,589,818.90	37.23	39.62	27.76	增加5.83个百分点
工业	264,760,228.28	253,754,215.59	4.16	8.60	10.73	减少1.85个百分点
合计	1,186,451,449.53	832,344,034.49	29.85	31.25	22.04	增加5.30个百分点
产品						
水路货物运输	921,691,221.25	578,589,818.90	37.23	39.62	27.76	增加5.83个百分点

钢材加工	264,760,228.28	253,754,215.59	4.16	8.60	10.73	减少1.85个百分点
合计	1,186,451,449.53	832,344,034.49	29.85	31.25	22.04	增加5.30个百分点

#### (四) 公司投资情况

报告期内公司投资额为148,305.50万元，比上年增加6,566.40万元，增加的比例为4.63%。

##### 1、募集资金使用情况

公司于2007年非公开发行的募集资金于2007年12月28日到位，并于2008年1月4日经立新会计师事务所有限公司以信会师报字(2008)第10003号验资报告验证，本次非公开发行人民币普通股(A股)6,888.88万股，发行价格为人民币9.00元，募集资金总额为61,999.92万元，扣除1,195.09万元发行费用后的募集资金净额为60,804.83万元。募集资金存入募集资金专项户。

##### 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
购置1艘7万吨级散货轮	32,000.00	否					
购置2艘5万吨级散货轮	53,000.00	否	23,947.60			是	
合计	85,000.00	/				/	/

上述项目共需资金8.5亿元人民币，本次发行募集资金扣除发行费用后的不足部分由公司自筹资金解决。其中购置1艘5万吨级散货轮，在募集资金到位前，公司已于2007年7月根据运输市场的开拓及国际二手船市场的实际情况，以借款方式筹集资金购入5.2万吨级二手散货轮一艘，待发行成功、募集资金到位后予以偿还。截止2007年12月，该项目已累计投入23,947.60万元人民币，预计该项目总投资额为29,487.05万元人民币。

##### 3、非募集资金项目情况

###### 1)、宁波绕城高速公路两段工程

该项目由公司控股子公司宁波海运明州绕城高速公路有限公司建设和经营，并已于12月26日试通车。该项目概算总投资43亿元，至报告期末已投入资金为总概算的88.5%，尚属建设期。

###### 2)、轧钢二期工程

该项目由公司控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司出资7,508万元兴建，至报告期末已投入资金为总概算的98.7%。

###### 3)、新建5.4万吨级货轮一艘

本公司出资27,500万元投资该项目，至报告期末已投入资金为总概算的30.28%。

#### (五) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、报告期公司会计政策详见财务报告-报表附注二-(二十一)

2、报告期公司未发生会计估计变更和会计差错更正。

#### (六) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于2007年3月16日召开第四届董事会第七次会议董事会会议，决议公告刊登在2007年3月20日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(2)公司于2007年4月18日召开第四届董事会第八次会议董事会会议,决议公告刊登在2007年4月19日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(3)公司于2007年5月30日召开第四届董事会第九次会议董事会会议,决议公告刊登在2007年5月31日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(4)公司于2007年6月29日召开第四届董事会第十次会议董事会会议,决议公告刊登在2007年6月30日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(5)公司于2007年8月17日召开第四届董事会第十一次会议董事会会议,决议公告刊登在2007年8月21日的《中国证券报》和《上海证券报》。

(6)公司于2007年10月25日召开第四届董事会第十二次会议董事会会议,决议公告刊登在2007年10月26日的《中国证券报》和《上海证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会严格按股东大会决议及授权,进行了认真的落实和规范的运作,报告期,董事会具体执行如下:

(1)完成了2006年度利润的分配。根据公司2007年4月18日召开的2006年度股东大会审议通过的2006年度利润分配方案:以2006年年末总股本51,187.5万股为基数,向全体股东以每10股派发现金红利1.68元(含税),共计派发现金股利85,995,000.00元。公司以2007年6月11日为股权登记日、6月12日为除息日、6月14日为红利发放日实施了2006年度利润分配方案。利润分配公告刊登在2007年6月6日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(2)公司董事会薪酬与考核委员会根据2006年度股东大会审议通过的《公司2007年度董(监)事薪酬、绩效评估和激励机制方案》,对2007年度在公司领取薪酬的董(监)事进行了绩效考评,并将考评意见报公司董事会确认。

(3)根据公司2007年6月15日2007年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》,经过努力,2007年10月26日,中国证监会以证监发行字[2007]373号文核准了宁波海运本次发行。公司董事会根据上述核准文件要求和公司股东大会的授权办理了本次发行的相关事宜。2008年1月9日,公司本次非公开发行股份上市手续获得上海证券交易所的批准。发行数量为68,888,800股。发行价格为9元/股。2007年10月31日,募集资金投资项目之一的购置1艘5.2万吨级散货轮,先由公司自有资金投入,在希腊完成船舶购置交接,船舶命名为“明州58”轮。

(4)根据2007年9月16日召开的公司2007年第二次临时股东大会审议通过的《关于自筹资金2.9亿元人民币左右建造1艘5.45万吨级散装货轮的议案》,公司与浙江省舟山一海海运有限公司签订了关于整体转让5.45万吨散货船建造合同之《协议书》已生效,目前船舶开工准备正在积极进行中。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

### (1)公司董事会审计委员会工作情况

公司董事会审计委员会由包新民独立董事、何心展独立董事(因工作原因于8月17日辞去独立董事职务)、唐绍祥独立董事、褚敏董事和许爱红董事组成,包新民独立董事任董事会审计委员会主任。报告期,公司董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及《公司董事会审计委员会工作细则》开展工作、履行职责。

①审阅了公司2007年度审计工作计划及相关资料,与负责公司年度审计工作的立信会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司2007年度财务审计工作的时间安排,明确要求会计师事务所在约定时限内提交审计报告。

②在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表,并形成书面意见。

③注册会计师进场及出具初步意见过程中,不断加强与年审注册会计师的沟通,注册会计师出具初步意见后,再一次审阅了公司2007年度财务会计报表,并形成书面审议意见。

④在立信会计师事务所有限公司出具公司2007年度审计报告后,公司于2008年4月17日召开审计委员会召开年度会议,对立信会计师事务所有限公司在本年度对公司的审计工作进行总结,并就公司年度财务会计报表、会计师事务所的审计报酬和续聘会计师事务所事项进行表决并形

成决议，提交董事会审核。

⑤对立信会计师事务所有限公司2007年度的审计报酬和续聘该会计师事务所有限公司事项进行表决并形成决议，并同意提交董事会审议。

⑥按照中国证券监督管理委员会有关文件精神，对《公司董事会审计委员会实施细则》进行修订，增加了有关年度报告的工作规程，形成决议，并同意提交董事会审议。

(2) 公司董事会审计委员会年度审计工作总结及相关决议

(1) 公司董事会审计委员会关于对立信会计师事务所有限公司从事2007年度审计工作的总结报告：

立信会计师事务所有限公司(以下简称“事务所”)自2008年2月13日至4月18日对本公司2007年度的财务报告进行了审计，并形成了标准无保留意见的审计报告，现将该事务所从事本公司2007年度审计工作的总结报告如下，请予审议：

一、制订审计计划，明确各自责任。2008年2月13日，公司财务部向我们提交了《关于公司2007年度报告审计工作计划》，2008年2月13日下午，公司审计委员会的主要成员召集有关人员针对工作计划与事务所的注册会计师进行了沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，能确保公司2007年度审计工作顺利完成。公司审计委员会主任委员还强调：在公司审计开始后，若发现特殊或异常事项，要求事务所及时与公司内审机构及审计委员会成员沟通。

二、全程跟踪、持续沟通。立信会计师事务所有限公司的审计项目小组一行12人，于2008年2月13日正式进场审计，历时8天，于2月20日完成了公司本部及纳入合并报表范围内的各子公司现场审计的外勤工作，同时对宁波海运股份有限公司有重大投资项目、宁波绕城高速公路西段工程的财务情况实施了现场跟踪验证。在整个审计过程中，事务所的项目负责人就报表合并、会计调整、会计政策的运用等事宜与我们进行了持续的沟通，使得各方对公司经营情况、财务处理情况以及新会计准则的运用等有了较深的了解并达成了基本一致的意见。

三、提出问题、落实检查。在事务所审计期间，公司审计委员会的委员高度关注审计过程中发现的问题，采用了电话、见面会方式，重点对就以下几方面与事务所的会计师进行了沟通：

- 1、所有交易是否均有记录、交易事项是否真实、资料是否完整；
- 2、财务报表是否按照新的企业会计准则和证监部门的要求及财务会计制度规定而编制；
- 3、公司年度盘点结论是否充分反映资产实际情况；
- 4、公司内部会计制度是否建立健全；
- 5、子公司风险控制制度是否得到有效实施；
- 6、公司各相关部门是否认真配合注册会计师的审计；
- 7、公司财务部是否严格履行财务部及监管部门有关规定。

注册会计师就以上问题给予了积极的肯定，并于2008年4月18日出具了标准无保留意见的审计报告。

我们认为：事务所严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，出具的审计报告能够充分反映公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量情况，出具的审计结论符合公司的实际情况。

宁波海运股份有限公司  
董事会审计委员会  
二〇〇八年四月十七日

(2) 宁波海运股份有限公司第四届董事会审计委员会2007年度会议决议

宁波海运股份有限公司第四届董事会审计委员会2007年度会议通知及会议材料于2008年4月7日以专人送达、电子邮件或传真方式发出并确认。会议于2008年4月17日以现场形式在杭州西子宾馆召开，应到委员4人，实到委员4人，公司有关高级管理人员列席了会议，会议由包新民主任委员主持，经审议一致通过如下决议：

- 一、审议通过了《关于修订〈公司董事会审计委员会实施细则〉的议案》；
- 二、审议通过了《关于2007年度审计报酬事项的议案》。立信会计师事务所有限公司为公



司提供了2007年度的审计服务,我们根据该会计师事务所有限公司为公司所提供的服务质量,公司董事会审计委员会提议支付该会计师事务所2007年度审计报酬为38万元,因审计发生的差旅费用由本公司承担;

三、审议通过了《关于续聘立信会计师事务所有限公司为公司2008年度审计机构的议案》。立信会计师事务所有限公司已为公司连续五年提供了审计服务,根据该会计师事务所有限公司为公司所提供的服务质量,提议续聘该会计师事务所为公司2008年度审计机构,并提请公司股东大会授权公司董事会确定其2008年度的报酬;

四、审议同意《宁波海运股份有限公司2007年度报告》中的有关财务信息,并同意将年度报告提交公司董事会审议。并重点审核了:

1、报告期内公司无重大关联交易事项;

2、关于公司大股东及关联方资金占用和担保情况

经审计,公司不存在大股东及关联方资金占用和违规担保情况。

3、公司为控股子公司担保事项如下:

根据2007年6月15日公司2007年第一次临时股东大会审议通过的《关于对宁波海运希铁隆工业有限公司总额在3000万元以内的银行贷款进行担保的议案》,同意对宁波海运希铁隆工业有限公司总额在3000万元以内的银行贷款进行担保,担保的期限为3年,并授权公司经营班子签订有关担保协议。

本公司于2007年4月9日与浦发银行宁波兴宁支行签订了人民币贷款最高额保证合同,自2007年4月9日至2008年4月9日止,为公司控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司最高额人民币1,000万元的债务提供担保;本公司于2007年6月19日与广东发展银行宁波海曙支行签订了人民币贷款最高额保证合同,自2007年6月19日至2008年6月19日止,为公司控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司最高额人民币1,000万元的债务提供担保。

截止报告末,公司为控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司总额为2,000万元人民币的债务提供担保。

公司累计担保额为2000万元人民币。

五、审议通过了《关于对立信会计师事务所从事2007年度审计工作的总结报告》。

一致同意将第一至第四项议案提交公司第四届董事会第十三次会议审议。

宁波海运股份有限公司董事会审计委员会委员签字: 包新民、唐绍祥、褚敏、许爱红

二〇〇八年四月十七日

#### 4、公司董事会薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会由傅能正独立董事、唐绍祥独立董事、包新民独立董事、吴明越董事和章骏良董事组成,傅能正独立董事任董事会薪酬与考核委员会主任。报告期,公司董事会薪酬与考核委员会按照《公司薪酬与考核委员会工作细则》开展工作、履行职责。

董事会薪酬与考核委员会结合公司的实际,拟订了《公司2007年度董(监)事薪酬、绩效评估和激励机制方案》和《公司2007年度经营层高管人员薪酬、绩效评估和激励机制方案》,并分别提交公司股东会和董事会审议通过。据上述《方案》,董事会薪酬与考核委员会对列入考核范围内的人员,根据岗位绩效评价结果,提出了对董事及高管人员的报酬数额,经表决通过后,报公司董事会审定。公司董事、监事和高级管理人员所披露薪酬的是按审核结果填报的。

董事会薪酬与考核委员会在上述《方案》基础上,重新拟订了《公司董(监)事薪酬及绩效考核办法》、《公司高级管理人员薪酬及绩效考核办法》提交公司董事会审议。

#### (七)利润分配预案

经立信会计师事务所有限公司审计,2007年度母公司可供股东分配利润为153,972,114.31

元。根据《公司法》、《公司章程》规定的利润分配政策和财政部财会函〔2000〕7号《关于编制合并会计报告中利润分配问题的请示的复函》中“编制合并会计报表的公司，其利润分配以母公司的可分配利润为依据”的规定，综合考虑股东利益和公司长远发展需要，公司2007年度利润分配方案为：拟以公司现有总股本580,763,800股为基数，向全体股东每10股派送现金股息1.65元（含税），预计派发现金股利95,826,027.00元，剩余未分配利润140,394,649.80元结转下年度。

本预案通过后尚需提交股东大会审议通过后执行。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、2007年3月16日召开第四届监事会第七次会议,就2006年度监事会报告、核销对闽发证券有限责任公司股权投资和长期投资减值准备、公司2006年度财务决算和2007年财务预算、2006年度利润分配预案、续聘会计师事务所、公司董事监事薪酬绩效评价及公司2006年度报告和年报摘要等议案进行了审议,并作出了决议。

2、2007年4月18日召开四届监事会第八次会议,就公司2007年度第一季度报告、执行新会计准则等议案进行了审议,并作出了决议。

3、2007年5月30日召开四届监事会第九次会议,就修订公司信息披露管理办法、制定公司募集资金管理办法、调整船舶购置以及非公开发行A股股票方案等议案进行了审议,并作出了决议。

4、2007年8月17日召开四届监事会第十次会议,就公司2007年半年度报告、新建一艘5.45万吨级散装货轮、扩大公司经营范围、制定公司对外投资管理办法、修订公司募集资金管理办法等议案进行审议,并作出决议。

5、2007年10月25日以通讯方式召开四届监事会第十一次会,就公司2007年第三季度报告、公司治理的整改报告等议案进行审议,并作出决议。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,监事会对公司运作情况进行了监督检查。监事会认为:公司运作规范合法;建立了比较完善的内控制度并得到切实执行;报告期内开展了加强公司治理专项活动,经过自查、听取投资者和社会公众的意见建议、落实整改责任,并接受了中国证监会宁波监管局的现场检查,使公司治理更加规范、透明;监事会未发现公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司职务时违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内,公司财务运作情况正常,财务状况良好。立信会计师事务所有限公司对2007年度会计报表审计并出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的,真实反映了公司2007年度的财务状况和经营成果。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内无延续使用的募集资金。

2007年10月26日经中国证监会批复核准,非公开发行募集资金于2007年12月28日到位,并于2008年1月4日经立新会计师事务所有限公司以信会师报字(2008)第10003号验资报告验证,本次非公开发行人民币普通股(A股)6,888.88万股,发行价格为人民币9.00元,募集资金总额为61,999.92万元,扣除1,195.09万元发行费用后的募集资金净额为60,804.83万元。募集资金已存入募集资金专项帐户。2008年1月9日,公司本次发行新增股份上市手续获得上海证券交易所的批准。

### (五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司因客观情况所发生的关联交易均按有关关联交易协议执行,定价公平,未发现损害公司及股东利益的情况。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 (协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
宁波海运希铁隆工业有限公司	2007年6月19日	1,000	连带责任担保	2007年6月19日~2008年6月19日	否	是
宁波海运希铁隆工业有限公司	2007年4月9日	1,000	连带责任担保	2007年4月9日~2008年4月9日	否	是
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						2,000
报告期末对子公司担保余额合计						2,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						2,000
担保总额占公司净资产的比例						1.73
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	2,000

①2007年6月19日，公司为控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司提供担保，担保金额为1,000万元，担保期限为2007年6月19日至2008年6月19日。该事项已于2007年6月16日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

②2007年4月9日，公司为控股子公司宁波海运希铁隆工业有限公司提供担保，担保金额为1,000万元，担保期限为2007年4月9日至2008年4月9日。该事项已于2007年6月16日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### (八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### (九) 其他重大合同

①公司与浙江省舟山一海海运有限公司（以下简称“舟山一海”）签订了关于整体转让5.45万吨散货船建造合同之《协议书》，协议主要内容为舟山一海将其与浙江省海运集团舟山五洲船舶修造有限公司签订的《5.45万吨散货船（WZSY0705）建造合同》无偿转让给本公司。详见公司2007年9月7日《中国证券报》、《上海证券报》披露的临时公告 2007—25《宁波海运股份有限公司2007年第二次临时股东大会决议公告》。

②2008年1月25日，公司与招商证券股份有限公司、工商银行宁波江北支行三方签订了2007年非公开发行股票募集资金的监管协议。

③资产抵押合同见审计报告附注“（三）其他重大财务承诺事项”。

#### (十) 承诺事项履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

公司第一大股东宁波海运集团有限公司承诺：自获得上市流通权之日起5年内，通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后，海运集团持股比例不低于公司股份总数的30%。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。

公司第二大股东浙江省电力燃料有限公司承诺：自获得上市流通权之日起5年内，通过交易所集中竞价交易方式出售原非流通股股份之后，省电力燃料公司持股比例不低于公司股份总数的10%。以大宗交易和战略配售方式减持并且受让人同意并有能力承担本承诺责任、或由于股本融资而导致原股东持股比例降低除外。

上述承诺正在履行中

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任立信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约38万元，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了5年审计服务。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况  
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的

稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### (十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(万元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
福建省闽发证券有限公司	13,920		12	0	0			自有资金投入
小计			—				—	—

宁波海运股份有限公司于2001年1月以自筹资金13,920万元参股福建省闽发证券有限责任公司（以下简称闽发证券），占被投资方注册资本的12%。

由于闽发证券严重违规经营，中国证券监督管理委员会于2004年10月16日以证监机构字[2004]132号文决定委托中国东方资产管理公司对闽发证券实施整体托管经营。2005年7月20日，闽发证券清算组发布了公告(第一号)：“根据有关决定，中国证券监督管理委员会取消闽发证券证券业务许可并责令关闭，同时委托中国东方资产管理公司组织成立闽发证券清算组。清算组对外代表闽发证券行使公司权力，并负责闽发证券的清算工作”。

鉴于闽发证券已被中国东方资产管理公司委托成立清算组，并根据宁波海运股份有限公司资产减值准备和损失处理的内控制度，经宁波海运股份有限公司第3届第14次董事会2006年3月7日的决议批准，已对闽发证券的长期股权投资计提长期投资减值准备至总投资额100%的比例，即13,920.00万元（2004年计提8,352.00万元，2005年计提5,568.00万元）。

根据宁波市江北税务局北地税政[2007]2号文“关于宁波海运股份有限公司要求财产损失税前扣除的批复”规定：同意对闽发证券有限公司的长期投资金额为13,920.00万元的95%即13,224.00万元确认为2006年度企业的财产损失在计算企业所得税前扣除。经宁波海运股份有限公司第4届第7次董事会2007年3月16日的决议批准，将对闽发证券的长期股权投资13,920.00万元和长期投资减值准备13,920.00万元核减。

### (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006年年度业绩预增	《上海证券报》D8版、《中国证券报》C007版	2007年1月30日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
四届七次董事会和监事会决议公告，2006年年度报告和召开年度股东大会的通知等	《上海证券报》D36-38版、《中国证券报》D47版	2007年3月20日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
2006年年度股东大会决议公告和2007年第一季度报告等	《上海证券报》D05版、《中国证券报》C012版	2007年4月19日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》D98版、《中国证券报》C052版	2007年4月20日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
公司第二大股东股权变更提示性公告及简式权益变动报告书	《上海证券报》D27版、《中国证券报》A19版	2007年5月17日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
重大事项停牌公告	《上海证券报》D06版、《中国证券报》C002版	2007年5月29日	http://www.sse.com.cn公告与提示/上市公司公告
第四届董事会和监事会第九次	《上海证券报》D20版、	2007年5月31日	http://www.sse.com.cn

会议决议公告和召开2007年度第一次临时股东大会的通知(有关公司非公开发行A股事项)	《中国证券报》C003版	日	公告与提示/上市公司公告
2006年度公司分红派息实施公告	《上海证券报》D16版、《中国证券报》B011版	2007年6月6日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年第一次临时股东大会增加临时议案、提示性公告和投资者参加网络投票操作流程的更正公告	《上海证券报》D20版、《中国证券报》C14版	2007年6月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D31版、《中国证券报》C007版	2007年6月16日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年半年度业绩预增公告	《上海证券报》D27版、《中国证券报》B011版	2007年6月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
四届董事会第十次会议决议和公司治理专项活动自查报告与整改计划	《上海证券报》D34版、《中国证券报》C036版	2007年6月30日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
签订购置1艘5.2万吨级散货轮重大合同的公告	《上海证券报》D10版、《中国证券报》C010版	2007年8月3日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
张谨先生和何心展先生分别辞去公司董事职务和独立董事职务的公告	《上海证券报》D44、45版、《中国证券报》D059版	2007年8月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
第四届董事会第十一次会议公告和第四届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》D44、45版、《中国证券报》D059版	2007年8月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年半年度报告摘要	《上海证券报》D44、45版、《中国证券报》D059版	2007年8月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年 1-9月业绩预增公告	《上海证券报》D44、45版、《中国证券报》D059版	2007年8月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D11版、《中国证券报》D009版	2007年9月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
非公开发行股票事宜停牌的公告	《上海证券报》A24版、《中国证券报》C07版	2007年9月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
公司非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过的公告	《上海证券报》D21版、《中国证券报》D12版	2007年9月25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
签订船舶抵押贷款合同的公告	《上海证券报》D55版、《中国证券报》B07版	2007年10月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
聘任徐勇先生为证券事务代表的公告	《上海证券报》D23版、《中国证券报》D39版	2007年10月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
第四届董事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》D23版、《中国证券报》D39版	2007年10月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
公司治理整改报告	《上海证券报》D23版、《中国证券报》D39版	2007年10月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
2007第三季度报告	《上海证券报》D23版、	2007年10月	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	《中国证券报》D39版	26日	公告与提示/上市公司公告
公司非公开发行股票的申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《上海证券报》A48版、 《中国证券报》D40版	2007年10月 29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
购置1艘5.2万吨级散货轮的公 告	《上海证券报》D08版、 《中国证券报》D10版	2007年11月2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告
投资建设的宁波绕城高速公路 西段交工试通车的公告	《上海证券报》D15版、 《中国证券报》C11版	2007年12月 25日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 公告与提示/上市公司公告



## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所有限公司注册会计师顾文贤、郑晓东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

信会师报字(2008)11008号

宁波海运股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波海运股份有限公司(以下简称“宁波海运公司”)财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2007年度的利润表和合并利润表、2007年度的现金流量表和合并现金流量表、2007年度的所有者权益(股东权益)变动表和合并所有者权益(股东权益)变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是宁波海运公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，宁波海运公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宁波海运公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：顾文贤、郑晓东

上海市南京东路61号

2008年4月18日

(二)财务报表

合并资产负债表  
2007年12月31日

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,142,450,453.31	393,078,721.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		17,952,000.00	15,449,146.80
应收账款		74,141,688.32	82,140,983.66
预付款项		79,013,467.74	23,793,697.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		22,738,685.18	5,113,531.39
买入返售金融资产			
存货		52,749,643.04	45,379,884.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,389,045,937.62	564,955,965.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		31,059,842.03	29,305,611.94
投资性房地产			
固定资产		1,119,822,657.97	1,164,709,861.00
在建工程		4,132,120,862.56	2,721,696,389.53
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,631,385.18	9,843,101.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,092,143.93	2,972,591.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,295,726,891.67	3,931,527,555.49
资产总计		6,684,772,829.29	4,496,483,520.54
<b>流动负债：</b>			

短期借款		956,342,000.00	312,350,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		133,770,000.00	308,070,000.00
应付账款		169,218,495.65	82,521,601.54
预收款项		80,408,600.99	36,171,000.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,197,168.99	16,283,300.72
应交税费		79,884,999.99	14,571,959.49
应付利息		9,369,112.50	50,723.75
应付股利			
其他应付款		807,859,649.27	170,429,904.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		594,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,847,050,027.39	970,448,490.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,099,000,000.00	2,083,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,099,000,000.00	2,083,000,000.00
负债合计		4,946,050,027.39	3,053,448,490.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		511,875,000.00	511,875,000.00
资本公积		241,281,681.42	241,281,681.42
减：库存股			
盈余公积		153,340,883.93	136,232,871.23
一般风险准备			
未分配利润		248,057,956.67	177,643,499.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,154,555,522.02	1,067,033,051.72
少数股东权益		584,167,279.88	376,001,977.89
所有者权益合计		1,738,722,801.90	1,443,035,029.61
负债和所有者权益总计		6,684,772,829.29	4,496,483,520.54

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国

母公司资产负债表

2007年12月31日

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		910,126,839.46	220,590,537.05
交易性金融资产			
应收票据			2,150,000.00
应收账款		39,745,573.61	42,756,713.44
预付款项		39,931,041.00	11,178,408.24
应收利息			
应收股利		1,747,573.39	1,747,573.39
其他应收款		14,489,709.10	4,241,294.33
存货		26,414,048.50	22,649,613.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,032,451,788.06	305,314,140.36
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		519,959,842.03	304,005,611.94
投资性房地产			
固定资产		1,027,724,437.79	1,123,830,313.86
在建工程		322,761,342.82	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,453,839.10	2,459,286.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,872,899,461.74	1,430,295,212.53
资产总计		2,905,354,249.80	1,735,609,352.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款		470,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			193,000,000.00
应付账款		78,245,429.36	47,470,888.10
预收款项		70,766,161.87	22,658,648.84
应付职工薪酬		16,103,006.91	15,921,899.53
应交税费		82,861,141.92	13,546,525.45
应付利息		3,305,175.00	
应付股利			

其他应付款		628,925,092.59	32,948,275.83
一年内到期的非流动负债		144,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,494,206,007.65	625,546,237.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		374,000,000.00	158,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		374,000,000.00	158,000,000.00
负债合计		1,868,206,007.65	783,546,237.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		511,875,000.00	511,875,000.00
资本公积		135,711,681.42	135,711,681.42
减：库存股			
盈余公积		153,340,883.93	136,232,871.23
未分配利润		236,220,676.80	168,243,562.49
所有者权益（或股东权益）合计		1,037,148,242.15	952,063,115.14
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		2,905,354,249.80	1,735,609,352.89

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国

合并利润表  
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁波海运股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,186,451,449.53	903,933,738.67
其中：营业收入		1,186,451,449.53	903,933,738.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		941,302,684.65	758,798,160.97
其中：营业成本		832,344,034.49	682,047,837.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		27,691,448.35	21,071,889.19
销售费用		3,954,880.54	4,860,785.54
管理费用		28,545,387.43	26,304,498.09
财务费用		48,277,305.43	14,661,987.26
资产减值损失		489,628.41	9,848,163.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,470,056.09	-1,316,527.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,618,820.97	143,819,049.93
加：营业外收入		14,872,826.82	5,116,817.85
减：营业外支出		234,401.58	74,591.49
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		263,257,246.21	148,861,276.29
减：所得税费用		87,374,473.92	48,885,652.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,882,772.29	99,975,623.85
归属于母公司所有者的净利润		173,517,470.30	96,641,359.18
少数股东损益		2,365,301.99	3,334,264.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.339	0.189
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国

母公司利润表  
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁波海运股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		921,691,221.25	660,133,982.66
减：营业成本		578,589,818.90	452,884,289.11
营业税金及附加		26,667,115.58	19,634,084.45
销售费用			
管理费用		21,674,542.87	20,343,548.08
财务费用		46,410,721.32	14,356,828.13
资产减值损失		-52,481.89	9,848,163.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,470,056.09	-1,316,527.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,871,560.56	141,750,541.63
加：营业外收入		6,588,107.94	221,200.00
减：营业外支出		850.00	12,000.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		258,458,818.50	141,959,741.63
减：所得税费用		87,378,691.49	48,580,605.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,080,127.01	93,379,135.80

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国

合并现金流量表  
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：宁波海运股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,326,211,720.74	990,048,899.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,072,913.07	4,887,453.01
收到其他与经营活动有关的现金		3,662,400.04	2,999,663.52
经营活动现金流入小计		1,336,947,033.85	997,936,015.79
购买商品、接受劳务支付的现金		936,109,551.98	554,103,268.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		76,522,525.07	63,042,404.63
支付的各项税费		63,910,328.16	132,995,717.02
支付其他与经营活动有关的现金		26,587,597.58	9,050,191.05
经营活动现金流出小计		1,103,130,002.79	759,191,581.25
经营活动产生的现金流量净额		233,817,031.06	238,744,434.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			40,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,715,826.00	4,287,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,794,211.66	200,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,510,037.66	44,887,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,429,051,980.96	1,184,394,392.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,429,051,980.96	1,184,394,392.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,383,541,943.30	-1,139,506,624.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		825,799,200.00	57,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		205,800,000	
取得借款收到的现金		1,683,302,000.00	1,261,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		122,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,631,701,200	1,318,450,000.00
偿还债务支付的现金		459,310,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,034,188.27	93,479,013.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		15,770,888.80	197,031,809.60
筹资活动现金流出小计		614,115,077.07	470,510,823.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,017,586,122.93	847,939,176.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		290,521.00	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		868,151,731.69	-52,823,013.41
加：期初现金及现金等价物余额		201,593,721.65	254,416,735.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,069,745,453.34	201,593,721.65

公司法定代表人：徐炳祥

主管会计工作负责人：管雄文

会计机构负责人：夏海国



母公司现金流量表  
2007年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 宁波海运股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,015,063,855.57	674,719,160.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,195,630.71	32,999,663.52
经营活动现金流入小计		1,017,259,486.28	707,718,824.27
购买商品、接受劳务支付的现金		650,318,715.41	311,112,002.89
支付给职工以及为职工支付的现金		65,264,526.26	53,646,645.87
支付的各项税费		54,404,549.72	124,570,860.33
支付其他与经营活动有关的现金		44,361,615.47	4,970,957.42
经营活动现金流出小计		814,349,406.89	494,600,466.51
经营活动产生的现金流量净额		202,910,079.39	213,118,357.76
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			40,400,000.00
取得投资收益收到的现金		1,715,826.00	1,287,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,718,788.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,434,614.16	44,687,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,114,198.44	236,194,219.39
投资支付的现金		214,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		538,314,198.44	236,194,219.39
投资活动产生的现金流量净额		-515,879,584.28	-191,506,451.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		619,999,200.00	
取得借款收到的现金		930,000,000.00	398,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		52,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,602,599,200.00	398,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,833,024.90	91,801,359.35
支付其他与筹资活动有关的现金		11,950,888.80	58,146,809.60
筹资活动现金流出小计		547,783,913.70	329,948,168.95
筹资活动产生的现金流量净额		1,054,815,286.30	68,051,831.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		290,521.00	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		742,136,302.41	89,663,737.42
加: 期初现金及现金等价物余额		167,990,537.05	78,326,799.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		910,126,839.46	167,990,537.05

公司法定代表人:徐炳祥

主管会计工作负责人:管雄文

会计机构负责人:夏海国







法下被 投资单 位其他 所有者 权益变 动的影 响								
3.与计 入所有 者权益 项目相 关的所 得税影 响								
4.其他		23,523,190.4 0						23,523,190.4 0
上述 (一) 和(二) 小计		23,523,190.4 0				109,303,638. 55	3,334,264.67	136,161,093. 62
(三) 所有者 投入和 减少资 本								
1.所有 者投入 资本								
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3.其他								
(四) 利润分 配				10,604,141.5 1		-87,385,391. 51		-76,781,250. 00
1.提取 盈余公 积				10,604,141.5 1		-10,604,141. 51		
2.提取 一般风 险准备								
3.对所 有者 (或股 东)的 分配						-76,781,250. 00		-76,781,250. 00
4.其他								
(五) 所有者 权益内 部结转								
1.资本								

公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		136,232,871.23		177,643,499.07		376,001,977.89	1,443,035,029.61

公司法定代表人:徐炳祥 主管会计工作负责人:管雄文 会计机构负责人:夏海国

母公司所有者权益变动表  
2007年1-12月

编制单位：宁波海运股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,875,000.00	241,281,681.42		137,195,324.02	173,965,107.14	1,064,317,112.58
加：会计政策变更		-105,570,000.00		-962,452.79	-5,721,544.65	-112,253,997.44
前期差错更正						
二、本年初余额	511,875,000.00	135,711,681.42		136,232,871.23	168,243,562.49	952,063,115.14
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)				17,108,012.70	67,977,114.31	85,085,127.01
(一) 净利润					171,080,127.01	171,080,127.01
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					171,080,127.01	171,080,127.01

(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				17,108,012.70	-103,103,012.70	-85,995,000.00
1. 提取盈余公积				17,108,012.70	-17,108,012.70	
2. 对所有者(或股东)的分配					-85,995,000.00	-85,995,000.00
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	511,875,000.00	135,711,681.42		153,340,883.93	236,220,676.80	1,037,148,242.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	511,875,000.00	217,758,491.02		121,523,304.33	109,698,179.94	960,854,975.29
加:会计政策变更		-76,500,000.00		4,105,425.39	39,889,358.89	-32,505,215.72
前期差错更正						
二、本年初	511,875,000.00	141,258,491.02		125,628,729.72	149,587,538.83	928,349,759.57



余额						
三、本年增减变动金额(减少以“一”号填列)		-5,546,809.60		10,604,141.51	18,656,023.66	23,713,355.57
(一)净利润					106,041,415.17	106,041,415.17
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-5,546,809.60				-5,546,809.60
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-5,546,809.60				-5,546,809.60
上述(一)和(二)小计		-5,546,809.60			106,041,415.17	100,494,605.57
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				10,604,141.51	-87,385,391.51	-76,781,250.00
1. 提取盈余公积				10,604,141.51	-10,604,141.51	
2. 对所有者(或股东)的分配					-76,781,250.00	-76,781,250.00
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						

4. 其他						
四、本期期末 余额	511,875,000.00	135,711,681.42		136,232,871.23	168,243,562.49	952,063,115.14

公司法定代表人:徐炳祥 主管会计工作负责人:管雄文 会计机构负责人:夏海国

# 宁波海运股份有限公司

## 二〇〇七年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

宁波海运股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1996年12月31日经宁波市人民政府以甬政发（1996）289号文批准设立。1997年3月6日，经中国证券监督管理委员会以“证监发字[1997]51号、52号”文批准，向社会公众公开发行境内上市内资（A股）股票并上市交易。1999年5月18日，经股东大会决议并报经中国证券监督管理委员会以证监公司字（1999）120号文批准，向全体股东配售股份。2006年5月25日由宁波市工商行政管理局换发企业法人营业执照，注册号3302001000114，现法定代表人为徐炳祥。现本公司注册资本为人民币51,187.50万元，业经大华会计师事务所验证，并出具华业字（99）第1194号验资报告。

2006年4月17日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得2.8股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到2007年12月31日，股本总数为511,875,000股，其中：有限售条件股份为264,107,456股，占股份总数的51.60%，无限售条件股份为247,767,544股，占股份总数的48.40%。

本公司所处行业：交通运输业，经营范围：许可经营范围：国内沿海及长江中下游普通货船、成品油船运输（有效期至2009年10月31日）；国际船舶普通货物运输（有效期至2008年4月28日）。一般经营项目：货物中转，联运，仓储，交通基础设施、交通附设服务设施的投资；自营和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。提供主要劳务内容为：沿海货物运输及国际远洋运输。

### 二、主要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136号文和证监会计字[2007]10号文的规定，对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第1号》（财会〔2007〕14号）规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### （六）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### （七）外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### （八）金融资产和金融负债的核算方法

#### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；

应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备的单项金额重大的应收款项。

对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1年以内	0.50%
1年—2年	1.00%
2年—3年	2.00%
3年—4年	10.00%
4年—5年	50.00%
5年以上	100.00%

#### （十）存货核算方法

##### 1、存货的分类

存货分类为：燃料、原材料、库存商品、在产品。

##### 2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时按加权平均法计价。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

中期末及年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （十一）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

#### （十二）固定资产的计价和折旧方法

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、船舶及附属设备、机器设备、运输设备、其他设备。

## 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

## 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40年	4%	3.20%-2.40%

船舶及附属设备	8-18年	4%	12.00%-5.33%
机器设备	5-12年	4%	19.20%-8.00%
运输设备	5-8年	4%	19.20%-12.00%
其他设备	5-8年	4%	19.20%-12.00%

### （十三）在建工程核算方法

#### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十四）无形资产核算方法

#### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

##### （1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### （2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。  
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

##### （3）无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见

无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### **（十五）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1、预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
- 2、经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### **（十六）除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值**

##### **1、长期股权投资**

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

##### **2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产**

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在中期末及每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难

以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十七）长期股权投资的核算

### 1、初始计量

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同 控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 3、后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （十八）借款费用资本化

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

#### (二十) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### (二十一) 本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

1、根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容和《企业会计准则解释第1号》（财会〔2007〕14号），对财务报表项目进行了追溯调整。调整事项如下：

(1) 公司按照原企业会计准则的规定，对所得税的会计处理采用应付税款法。按照现行企业会计准则，公司改按其规定的资产负债表债务法进行所得税会计处理，于2007年1月1日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益。公司因坏账准备等事项形成递延所得税资产2,972,591.56元，增加股东权益2,972,591.56元。（增加盈余公积245,928.67元，增加未分配利润2,470,010.47元，增加少数股东权益256,652.42元。）

(2) 公司以前年度合并时转回的属于母公司拥有份额部分的盈余公积，按照现行企业会计准则不再转回，调整减少盈余公积1,661,112.79元，相应调整增加未分配利润1,661,112.79元。

(3) 公司因长期股权投资权益法变更为长期股权投资成本法进行追溯调整，减少盈余公积1,208,381.46元，相应调整增加未分配利润1,208,381.46元。

(4) 公司2006年12月31日按现行企业会计准则编制的合并报表中少数股东享有的权益为376,001,977.89元，应计入股东权益项下的少数股东权益376,001,977.89元，由此增加股东权益376,001,977.89元。

上列各项对报表的影响如下：

项 目	递延所得税资产	合并报表对子公司盈 余公积提取不转回	权益法变成成本 法追溯调整	少数股东权益	合计
对资本公积的影响	---	---	---	---	---
对2007年初留存收益 的影响	2,715,939.11	---	---	376,001,977.89	378,717,917.0 3
其中：对2007年初未分 配利润的影响	2,470,010.47	1,661,112.79	1,208,381.46	---	5,339,504.72
对本年净利润的影响	---	---	---	---	---

2、报告期公司未发生会计估计变更和会计差错更正。

### 三、税项

公司主要税种、费种与税率、费率：

税种、费种	税率、费种	计税基数	备注
企业所得税	33%	应纳税所得额	注1
增值税	17%	按销项税扣除当期允许抵 扣的进项税额后的差额	注2
营业税	3%、5%	营业额	注3
城建税	7%、5%	应纳税额	注4
教育费附加	4%	应纳税额	
水利建设专项基金	0.1%	收入额	

注1：本公司企业所得税按应纳税所得额的33%计提。



本公司子公司—宁波海运希铁隆工业有限公司经宁波市民政局以福企证字第33020260051号社会福利企业证书认定为福利企业，有效期限为2007年至2009年。

根据甬地税-【2006】286号文规定，福利企业从2006年10月1日起，企业所得税实施成本加计扣除办法，按照企业支付给残疾职工实际工资的2倍在税前扣除，全年减免退回的流转税并计年应纳税所得额。

注2：本公司子公司—宁波海运希铁隆工业有限公司经宁波市民政局认定为福利企业，根据财政部、国家税务总局财税[2007]92号文，关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知，实际安置的每位残疾人每年可退还的增值税或减征的营业税的具体限额，由县级以上税务机关根据单位所在区县适用的经省级人民政府批准的最低工资标准的6倍确定，但最高不得超过每人每年3.5万元，收到的增值税退税或营业税减税收入，免征企业所得税。

注3：运输收入—国内港口起运按3%缴纳营业税，国外港口起运免征营业税；其他业务收入按5%缴纳营业税。

注4：本公司的城建税按应纳税营业额7%缴纳；宁波海运希铁隆工业有限公司的城建税按应纳税额的5%缴纳。

#### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(一) 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	公司性质	注册资本	经营范围	本公司年末 实际投资额	实质上构成对 子公司的净投 资的余额	本公司合计 持股比例	本公司合计 享有的表决 权比例	合并范围内表 决权比例
宁波海运希铁隆 工业有限公司(以 下简称希铁隆公 司)	有限责 任 公 司	5,980万 元	钢管、普钢、 优钢、冷轧 板、热轧板、 五金件、铁制 工艺品、彩瓦 板、不锈钢、 马口铁、硅钢 片制造、加工 等	2,990万元	2,990万元	50%	大于50%	大于50%
宁波海运明州高 速公路有限公司 (以下简称明州 高速公司)	有限责 任 公 司	90,000万 元	一般经营项 目：公路、桥 梁、场站、港 口的开发、投 资、建设、养 护；广告服 务。	45,900万元	45,900万元	51%	51%	51%

(二) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到50%以上的子公司及其原因

宁波海运希铁隆工业有限公司

原因：根据宁波海运希铁隆工业有限公司章程，本公司在董事会中拥有多数表决权，董事长及财务总监均由本公司派出，并且有权控制企业的财务和经营政策。

(三) 少数股东权益和少数股东损益

项 目	年初金额	本年少数股东 损益增减	其他增加	年末金额
少数股东权益				
(1) 希铁降公司	39,371,977.89	2,365,301.99	---	41,737,279.88
(2) 明州高速公司	336,630,000.00	---	205,800,000.00	542,430,000.00
合 计	376,001,977.89	2,365,301.99	205,800,000.00	584,167,279.88

注：明州高速公司的其他增加系本期少数股东增资所致。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

(一) 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金	---	---	28,999.51	---	---	29,881.24
人民币	---	---	18,182.27	---	---	10,508.79
美元	1,480.88	7.3046	10,817.24	2,480.88	7.8087	19,372.45
银行存款	---	---	1,069,716,453.83	---	---	201,563,840.41
人民币	---	---	987,965,101.97	---	---	188,531,725.00
美元	11,191,762.98	7.3046	81,751,351.86	1,668,538.35	7.8087	13,029,115.41
其他货币资 金	---	---	72,705,000.00	---	---	191,485,000.00
人民币	---	---	72,705,000.00	---	---	191,485,000.00
合 计	---	---	1,142,450,453.34	---	---	393,078,721.65
其中：美元	11,193,243.86	7.3046	81,762,169.10	1,671,019.23	7.8087	13,048,487.86

1、其他货币资金分类表

年末其他货币资金	金 额
----------	-----

银行承兑汇票保证金	72,705,000.00
-----------	---------------

2、货币资金年末数比年初数增加749,371,731.69元，增加比例为190.64%，变动原因主要为非公开发行募集资金到位，详见附注五（二十一）。

（二）应收票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	17,952,000.00	7,949,146.80
商业承兑汇票	---	7,500,000.00
合 计	17,952,000.00	15,449,146.80

1 未到期已贴现的银行承兑汇票金额为15,542,000.00元。

2、已背书未到期的应收票据共计238张，金额为53,687,159.65元。

（三）应收账款

1、应收账款构成

项目	年 末 数				年 初 数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，								
其中：1年以内	70,433,833.40	91.92%	0.40%	283,887.76	78,869,418.96	93.69%	0.53%	416,137.64
1—2年	2,418,693.7	3.16%	1.00%	24,186.94	1,558,070.43	1.85%	21.07%	328,312.53

	7								
2-3年	497,935.90	0.65%	24.28%	120,917.75		3,387,128.71	4.02%	27.43%	929,184.27
3-4年	3,063,019.05	4.00%	63.51%	1,945,307.80		368,310.39	0.44%	100.00%	368,310.39
4-5年	205,012.90	0.27%	50.00%	102,506.45		---	---	---	---
合 计	76,618,495.02	100.00%		2,476,806.70		84,182,928.49	100.00%		2,041,944.83

2、年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末应收账款中欠款金额前五名的累计欠款金额为44,910,539.52元，占应收账款总金额的58.62%。

#### （四）预付账款

##### 1、账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	58,998,510.24	74.66%	23,793,697.03	100.00%
1-2年	20,014,957.50	25.34%	---	---
合 计	79,013,467.74	100.00%	23,793,697.03	100.00%

##### 2、年末金额较大的预付账款

项 目	金 额	性质或内容
宁波浙电房地产开发有限责任公司	72,168,240.00	预付购房款

3、年末预付账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	---	---	---	---	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，								
其中：1年以内	22,130,716.85	96.13%	0.44%	97,592.63	4,409,705.72	81.92%	0.50%	22,048.53
1—2年	69,106.49	0.30%	0.50%	345.53	792,307.59	14.72%	8.38%	66,433.39
2—3年	640,000.00	2.78%	0.50%	3,200.00	19,740.00	0.37%	100.00%	19,740.00
3—4年	19,740.00	0.09%	100.00%	19,740.00	38,028.00	0.71%	100.00%	38,028.00
4—5年	38,028.00	0.17%	100.00%	38,028.00	123,095.50	2.28%	100.00%	123,095.50
5年以上	123,095.50	0.53%	100.00%	123,095.50	---	---	---	---
合 计	23,020,686.84	100.00%		282,001.66	5,382,876.81	100.00%		269,345.42

2、年末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为20,326,649.86元，占其他应收款总金额的比例为88.30%。

(六) 存货及存货跌价准备

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
燃 料	26,305,378.83	---	22,568,163.71	---
原材料	8,322,075.96	---	10,902,342.65	---
库存商品	7,035,117.15	---	4,548,694.09	---
在产品	11,087,071.10	---	7,360,684.07	---
合 计	52,749,643.04	---	45,379,884.52	---

年末存货中2,145万元用于广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行质押贷款，详见附注九（三）。

### （七）长期股权投资

年末数		年初数	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
31,059,842.03	—	29,305,611.94	—

#### 1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
联营企业				
上海协同科技股份有限公司	上海市	电力电子	28.5971%	28.5971%
宁波港海船务代理有限公司	宁波市	船舶代理	45.00%	45.00%

#### 2、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中：分得现金红利	
联营企业					
（1）上海协同科技股份有限公司	15,900,000.00	29,080,611.94	1,754,230.09	1,715,826.00	30,834,842.03
（2）宁波港海船务代理有限公司	225,000.00	225,000.00	—	—	225,000.00
合计	16,125,000.00	29,305,611.94	1,754,230.09	1,715,826.00	31,059,842.03

### （八）固定资产原价及累计折旧

#### 1、固定资产原价

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	68,931,223.94	9,511,241.00	—	78,442,464.94
船舶及附属设备	1,650,763,892.41	153,836.62	—	1,650,917,729.03
机器设备	51,536,858.84	45,753,236.79	19,051,840.00	78,238,255.63





								例
散货船项目 (内配)	48,265万元	---	322,761,342.82	---	---	322,761,342.82	自筹	66.87%
宁波绕城公路 西段工程	430,300万元	2,663,879,078.71	1,144,474,406.84	---	---	3,808,353,485. 55	自筹及交 通部拨款	88.50%
轧钢二期工程	7,508万元	59,665,524.74	15,674,241.48	53,813,732.03	20,550,000.0 0	976,034.19	自筹	98.70%
其他零星工程	---	1,151,736.08	144,903.81	1,266,689.89	0.00	30,000.00	自筹	
合 计		2,724,696,389.53	1,483,054,894.95	55,080,421.92	20,550,000.0 0	4,132,120,862. 56		

其中：计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入 固定资产额	年末数
明州高速公路	118,591,506.4 0	181,001,808.5 6	---	299,593,314.96

确定本年资本化金额的资本化率为：7.83%

(十) 无形资产

1、无形资产原价

项 目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
土地使用权	10,397,648.00	---	---	10,397,648.00
用友软件	2,880.00	---	---	2,880.00
合 计	10,400,528.00	---	---	10,400,528.00

其中：年末用于抵押的无形资产原价为10,397,648.00元，详见附注九（三）。

2、累计摊销

项 目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
土地使用权	557,426.54	210,564.28	---	767,990.82
用友软件	---	1,152.00	---	1,152.00
合 计	557,426.54	211,716.28	---	769,142.82

### 3、无形资产账面价值

项目名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	9,840,221.46	0.00	210,564.28	9,629,657.18	46-48年
用友软件	2,880.00	0.00	1,152.00	1,728.00	1年
合计	9,843,101.46	0.00	211,716.28	9,631,385.18	

#### (十一) 递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
1、应收账款坏账准备	586,007.57	456,744.36
2、其他应收款坏账准备	52,297.26	62,008.10
3、固定资产减值准备	2,453,839.10	2,453,839.10
合 计	3,092,143.93	2,972,591.56

#### (十二) 短期借款

借款类别	年末数	年初数
信用借款	470,000,000.00	270,000,000.00
质押借款	4,000,000.00	—
抵押借款	3,800,000.00	17,200,000.00
保证借款	463,000,000.00	17,650,000.00
商业汇票贴现	15,542,000.00	7,500,000.00
合 计	956,342,000.00	312,350,000.00

#### (十三) 应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	133,770,000.00	308,070,000.00

#### (十四) 应付账款

	年末数	年初数
	169,218,495.65	82,521,601.54

1、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收账款

	年末数	年初数
	80,408,600.99	36,171,000.84

1、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,800,000.00	57,782,207.12	57,782,207.12	2,800,000.00
二、职工福利费	12,304,751.18	159,418.30	1,537,952.95	11,226,216.53
三、社会保险费	791,250.25	14,613,129.09	14,137,408.76	1,266,970.58
四、住房公积金	—	3,091,039.00	3,091,039.00	—
五、工会经费和职工教育经费	387,299.29	1,623,731.62	1,107,049.03	903,981.88
合 计	16,283,300.72	77,569,525.13	77,655,656.86	16,197,168.99

(十七) 应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	-3,284,267.67	535,303.40
营业税	17,111,818.02	6,841,695.95
城建税	1,151,795.15	238,340.46
企业所得税	63,166,965.42	6,603,652.98
个人所得税	255,823.02	30,840.43
教育费附加	844,623.71	141,340.43
水利基金	527,067.94	180,605.84
其他	111,174.40	180.00
合 计	79,884,999.99	14,571,959.49

(十八) 其他应付款

	年末数	年初数
	807,859,649.27	170,429,904.59
1、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。		
2、年末余额中无欠关联方款项。		
3、金额较大的其他应付款		
客户名称	金 额	性质或内容
非公开发行股票认购款	619,999,200.00	非公开发行股票认购款
中国路桥一局厦门工程处	16,193,081.00	工程保留金
中天路桥集团公司	14,262,139.00	工程保留金
浙江交通工程集团公司	11,753,740.00	工程保留金
中铁一局一公司	11,559,147.00	工程保留金
合 计	673,767,307.00	

4、其他应付款年末数比年初数增加637,429,744.68元，增加比例为374.01%，变动原因主要为非公开发行普通股募集资金到位所致，但由于工商登记尚在办理中，暂列本科目，详见附注五（二十一）。

（十九）一年内到期的非流动负债

项 目	年末数	年初数
长期借款	594,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的长期借款		
借款条件	年末数	年初数
信用借款	100,000,000.00	---
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	474,000,000.00	20,000,000.00
合 计	594,000,000.00	30,000,000.00

（二十）长期借款

借款条件	年末数	年初数
信用借款	50,000,000.00	---

质押借款	1,725,000,000.00	1,925,000,000.00
抵押借款	258,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	66,000,000.00	70,000,000.00
合计	2,099,000,000.00	2,083,000,000.00

(二十一) 股本

项 目	年初数		本年变动增 (+) 减 (-)			年末数	
	金额	比例%	限售转流通	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份							
(1) 国有法人持股	317,032,710.00	61.94	-52,925,254.00	-56,215,197.00	-109,140,451.00	207,892,259.00	40.62
(2) 其他内资持股	13,786,290.00	2.69	-13,786,290.00	56,215,197.00	42,428,907.00	56,215,197.00	10.98
其中：境内非国有法人持股	13,786,290.00	2.69	-13,786,290.00	56,215,197.00	42,428,907.00	56,215,197.00	10.98
有限售条件股份合计	330,819,000.00	64.63	-66,711,544.00	---	-66,711,544.00	264,107,456.00	51.60
2. 无限售条件股份							
(1) 人民币普通股	181,056,000.00	35.37	66,711,544.00	---	66,711,544.00	247,767,544.00	48.40
无限售条件股份合计	181,056,000.00	35.37	66,711,544.00	---	66,711,544.00	247,767,544.00	48.40
3. 股份总数	511,875,000.00	100.00	---	---	---	511,875,000.00	100.00

本公司经2007年6月15日第一次临时股东大会决议通过并报经中国证监会发行审核委员会以证监发行字(2007)373号文批准,非公开发行普通股不超过68,888,900股,募集资金总额不超过6.2亿元(含发行费),股票面值为人民币1元,发行价不低于每股人民币9.00元,委托招商证券股份有限公司承销。截止2007年12月28日,非公开发行普通股68,888,800股,发行价格为人民币9.00元,募集资金总额人民币619,999,200.00元,扣除非公开发行费用人民币11,950,880.80元,实际募集资金为人民币608,048,311.20元。上述非公开发行普通股业经2008年1月4日信会师报字(2008)第10003号验资报告验证。本公司的工商变更尚在办理中。

## （二十二）资本公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	107,775,068.0	—	107,775,068.00	—	—	107,775,068.00
其他资本公积	133,506,613.4	—	133,506,613.42	—	—	133,506,613.42
合计	241,281,681.4	—	241,281,681.42	—	—	241,281,681.42

## （二十三）盈余公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	138,856,436.8	-2,623,565.5	136,232,871.23	17,108,012.7	—	153,340,883.93

盈余公积的其他说明：

根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第1号》所规定的相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，影响年初盈余公积-2,623,565.58元，详见附注二（二十一）。

## （二十四）未分配利润

项目	金额
调整前 年初未分配利润	172,303,994.35
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	5,339,504.72
调整后 年初未分配利润	177,643,499.07
加：本年归属母公司所有者的净利润	173,517,470.30
减：提取法定盈余公积	17,108,012.70
提取任意盈余公积	—
应付普通股股利	85,995,000.00
转作股本的普通股股利	—
年末未分配利润	248,057,956.67

未分配利润的其他说明：

根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第1号》所规定的相关内容，对财务报表项目进行了追溯调整，影响年初未分配利润5,339,504.72元，详见附注二（二十一）。

于2007年4月18日，公司股东大会决议通过了2006年度利润分配方案：以2006年末总股本51,187.50万股为基数，按每10股派现金红利1.68元。

#### （二十五）营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
				901,563,248.		903,933,738.6
营业收入	1,183,826,669.41	2,624,780.12	1,186,451,449.53	67	2,370,490.00	7
				680,145,936.		682,047,837.4
营业成本	831,685,414.04	658,620.45	832,344,034.49	19	1,901,901.21	0
				221,417,312.		221,885,901.2
营业利润	352,141,255.37	1,966,159.67	354,107,415.04	48	468,588.79	7

#### 1 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
(1) 交通运输业	919,066,441.13	658,111,114.35	577,931,198.45	450,982,387.90
(2) 工 业	264,760,228.28	243,452,134.32	253,754,215.59	229,163,548.29
小 计	1,183,826,669.41	901,563,248.67	831,685,414.04	680,145,936.19
公司内各业务分部相互抵销	---	---	---	---
合 计	1,183,826,669.41	901,563,248.67	831,685,414.04	680,145,936.19

2、公司向前五名客户销售总额为730,524,576.17元，占公司本年全部营业收入的61.57%。

#### （二十六）营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	23,121,896.51	17,078,689.56
城建税	1,998,249.43	1,500,826.28
教育费附加	1,535,813.92	1,683,054.93
水利基金	1,035,488.49	809,318.42
合 计	27,691,448.35	21,071,889.19

(二十七) 财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	53,039,188.27	16,748,487.39
减：利息收入	3,313,480.04	2,999,663.52
汇兑损益	-1,980,451.38	377,617.95
其他	532,048.58	538,545.44
合 计	48,277,305.43	14,664,987.26

(二十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
1、坏账损失	489,628.41	32,807.10
2、固定资产减值损失	0.00	9,815,356.39
合 计	489,628.41	9,848,163.49

(二十九) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资投资收益		
权益法核算确认		
1、股权投资收益	5,211,219.62	5,918,763.13
2、股权投资差额摊销	-1,741,163.53	-435,290.90
处置投资收益		
上海邦联科技实业有限公司	—	-6,800,000.00
合 计	3,470,056.09	-1,316,527.77

(三十) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1、非流动资产处置利得合计	6,298,437.95	8,164.84
其中：固定资产处置利得	6,298,437.95	8,164.84
2、政府补助	7,965,913.07	4,887,453.01



3、其他	608,475.80	221,200.00
合 计	14,872,826.82	5,116,817.85

(三十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 非流动资产处置损失合计	102,246.34	---
其中：固定资产处置损失	102,246.34	---
2、其他	132,155.24	74,591.49
合 计	234,401.58	74,591.49

(三十二) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
本年所得税费用	87,494,026.29	7,705,739.17
递延所得税费用	-119,552.37	41,179,913.27
合 计	87,374,473.92	48,885,652.44

(三十三) 政府补助

政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额
增值税返还	7,965,913.07	4,887,453.01

(三十四) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
收到银行存款利息	3,313,480.04
罚没收入	348,920.00
合 计	3,662,400.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额
-----	-------

支付各项零星费用等 26,587,597.58

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
收到银行保证金	122,600,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额
支付银行保证金	15,770,888.80

5、现金流量表补充资料

项 目	本年发生额
净利润	175,882,772.29
加：资产减值准备	489,628.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,237,286.36
无形资产摊销	211,716.28
长期待摊费用摊销	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-6,196,191.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---
财务费用（收益以“—”号填列）	52,748,667.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,470,056.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-119,552.37
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,369,758.52
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,237,334.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-52,360,146.15
其 他	---
经营活动产生的现金流量净额	233,817,031.06



3、其他按账龄段划分为类

似信用风险特征的款项

其中：1年以内	14,562,521.71	100.00%	0.61%	72,812.61	4,262,607.37	100%	0.50%	21,313.04
合 计	14,562,521.71	100.00%		72,812.61	4,262,607.37	100%		21,313.04

2、年末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末其他应收款中欠款金额前五名的累计总欠款金额为13,352,126.44元，占其他应收款总金额的91.69%。

4、年末无关联方的其他应收款。

（三）长期股权投资

年末数		年初数	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
519,959,842.03	—	304,005,611.94	—

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股	本企业在被投资单位
			比例	表决权比例
联营企业				
上海协同科技股份有限公司	上海市	电力电子	28.5971%	28.5971%
宁波港海船务代理有限公司	宁波市	船舶代理	45.00%	45.00%

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
希铁降公司	29,900,000.00	29,900,000.00	—	29,900,000.00	—
明州高速公司	459,000,000.00	244,800,000.00	214,200,000.00	459,000,000.00	—
合 计	488,900,000.00	274,700,000.00	214,200,000.00	488,900,000.00	—

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中：分得现金红利	
联营企业					

(1) 上海协同科技股份 有限公司	15,900,000.00	29,080,611.94	1,754,230.09	1,715,826.00	30,834,842.03
(2) 宁波港海船务代理 有限公司	225,000.00	225,000.00	---	---	225,000.00
合 计	16,125,000.00	29,305,611.94	1,754,230.09	1,715,826.00	31,059,842.03
	0				

#### (四) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数			上年发生数		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	919,066,441.1	2,624,780.	921,691,221.2	658,111,114.3	2,022,868.	660,133,982.6
营业成本	577,931,198.4		578,589,818.9	450,982,387.9	1,901,901.	452,884,289.1
营业利润	341,135,242.6	1,966,159.	343,101,402.3	207,128,726.4		207,249,693.5
	8	67	5	5	120,967.10	5

#### 1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
水路货物 收入	919,066,441.13	658,111,114.35	577,931,198.45	450,982,387.90

2、公司向前五名客户销售总额为720,716,024.40元，占公司本年全部营业收入的78.19%。

#### (五) 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资投资收益		
权益法核算确认		
1、股权投资收益	5,211,219.62	5,918,763.13
2、股权投资差额摊销	-1,741,163.53	-435,290.90

处置投资收益

上海邦联科技实业有限公司	—	-6,800,000.00
合 计	3,470,056.09	-1,316,527.77

## 七、关联方关系及其交易

### （一）存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
宁波海运集团有限公司	宁波市中马路568号	沿海运输、 国际远洋货物等	母公司	国有控股	徐炳祥	14405014-6

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为40.61%和40.61%。本公司的最终控制方为公司。

受本公司控制的关联方

详见附注四。

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宁波海运集团有限公司	12,000.00	0.00	0.00	12,000.00
宁波海运希铁隆工业有限公司	5,980.00	0.00	0.00	5,980.00
宁波海运明州高速公路有限公司	48,000.00	42,000.00	0.00	90,000.00

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
宁波海运集团有限公司	23,348.6009	45.61	0.00	0.00	2,559.3750	5.00	20,789.2259	40.61
宁波海运希铁隆工业有限公司	2,990.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,990.00	50.00
宁波海运明州高速公路有限公司	24,480.00	51.00	21,420.00	0.00	0.00	0.00	45,900.00	51.00

### （二）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交

易已作抵销。

#### 2、向关联方采购货物

2007年度本公司与关联方无采购货物的关联交易。

#### 3、向关联方销售货物

2007年度本公司与关联方无销售货物的关联交易。

#### 4、关联方往来款项余额

2007年度本公司与关联方无往来款项余额。

#### 5、其他关联方交易事项

##### (1) 与关联方提供担保情况

于2007年6月6日，本公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订借款合同，借款金额为人民币10,000万元，自2007年6月6日至2008年5月29日止。该借款由宁波海运集团有限公司提供连带责任保证担保。截止2007年12月31日，该部分债务为短期借款10,000万元。

于2007年6月14日，本公司与中国银行股份有限公司宁波市江东支行签订借款合同，借款金额为人民币2,000万元，自2007年6月14日至2012年6月13日止。该借款由宁波海运集团有限公司提供连带责任保证担保。截止2007年12月31日，该部分债务为借款1,600万元，一年以内的长期借款400万元。

本公司于2007年6月19日与广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行签订了人民币贷款最高额保证合同，自2007年6月19日至2008年6月19日止，为宁波海运希铁隆工业有限公司最高额人民币1,000万元的债务提供担保。截止2007年12月31日，该部分债务为短期借款300万元，开具银行承兑汇票金额为人民币1,400万元（其中票据保证金为700万元）。

本公司于2007年4月9日与上海浦东发展银行宁波分行兴宁支行签订了人民币贷款最高额保证合同，自2007年4月9日至2008年4月9日止，为宁波海运希铁隆工业有限公司最高额人民币1,000万元的债务提供担保。截止2007年12月31日，该部分债务为短期借款1,000万元。

##### (2) 租赁关系

公司于2004年2月21日与宁波海运集团有限公司签订了《综合服务协议》，2007年度支付办公用房租金和物业服务费940,000.00元。

##### (3) 关键管理人员报酬

公司于2007年度支付给董事（包括独立董事）、监事和高级管理人员的报酬总额为人民币268.2万元。

## 八、或有事项

截止2007年12月31日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
宁波海运希铁隆工业有限公司	2,000万元	2008年6月19日	无

## 九、承诺事项

(一) 对外经济担保事项，详见附注八。

(二) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1、子公司宁波海运明州高速公路有限公司投资建设宁波绕城公路西段工程，该公路工程预算为43.03亿元，建设期计划为2005年至2007年，截至本年末已投入38.08亿元，占预算比例近88%，尚需投入金额约为4.95亿元。

2、于2005年11月21日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与国家开发银行签订借款合同，借款金额为人民币26亿元，截止本年末已到位11.00亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日2005年11月23日起至最后一笔还款日2020年11月22日止。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。提款条件中约定的资本金和其他配套资金须按时到位。

3、于2005年12月15日，子公司宁波海运明州高速公路有限公司与中国工商银行宁波市东门支行签订借款合同，借款金额为人民币13亿元，截止本年末已到位6.25亿元。借款用途为宁波绕城公路西段工程，借款期限从第一笔借款日2005年12月15日起至最后一笔还款日2023年12月14日止。该借款为质押借款，出质标的为宁波绕城高速公路西段的收费权。

(三) 其他重大财务承诺事项

### 抵押资产情况

本公司于2006年5月23日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司2006年5月23日与该行签订的第2006年（工银）船舶融资字第0001号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为196,028,745.92元的“固定资产—明州25号”进行抵押。截止2007年12月31日，该部分债务为长期借款6,800万元，一年内到期的长期借款2,000万元。

本公司于2007年10月10日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司2007年10月10日与该行签订的第2007年（工银）船舶融资字第0004(I)号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为144,368,202.81元的“固定资产—明州27号”进行抵押。截止2007年12月31日，该部分债务为长期借款8,500万元。



本公司于2007年10月10日与中国工商银行股份有限公司宁波江北支行签订了船舶抵押合同，为本公司2007年10月10日与该行签订的第2007年（工银）船舶融资字第0004(II)号《船舶融资买方信贷合同》的借款提供抵押担保，本公司以账面原值为179,437,968.62元的“固定资产—明州68号”进行抵押。截止2007年12月31日，该部分债务为长期借款10,500万元。

宁波海运希铁隆工业有限公司于2007年6月19日与广东发展银行股份有限公司宁波海曙支行签订了最高额动产质押合同，在2007年6月19日至2008年6月19日间为最高贷款限额人民币1,500万元内债务提供质押担保，宁波希铁隆工业有限公司以存货2,145万元（评估价值）进行质押。截止2007年12月31日，该部分债务为短期借款400万元，开具银行承兑汇票金额为人民币2,297万元（其中票据保证金为1,198.5万元）。

宁波海运希铁隆工业有限公司于2005年6月24日与宁波市商业银行股份有限公司宁海支行签订了最高额抵押借款合同，在2005年6月24日至2008年6月23日间为最高贷款限额人民币1,000万元内债务提供抵押担保，宁波海运希铁隆工业有限公司以土地使用权1,505万元（评估价值）进行抵押。截止2007年12月31日，该部分债务为短期借款380万元，开具银行承兑汇票金额为人民币1,040万元（其中票据保证金为520万元）。

宁波海运希铁隆工业有限公司于2007年7月25日与中国银行股份有限公司宁海支行签订了最高额抵押借款合同，在2007年7月25日至2008年1月8日间为最高贷款限额人民币1,300万元内债务提供抵押担保，宁波海运希铁隆工业有限公司以土地使用权2,206万元（评估价值）进行抵押。截止2007年12月31日，该部分债务为开具银行承兑汇票金额为人民币2,600万元（其中票据保证金为1,300万元）。

#### 十、资产负债表日后事项

根据公司2008年4月18日公司召开的第四届董事会第十三次会议通过的《关于公司2007年度利润分配的预案》，公司2007年度利润分配方案为：拟以公司现有总股本580,763,800股为基数，向全体股东每10股派送现金股息1.65元（含税），预计派发现金股利95,826,027.00元，剩余未分配利润140,394,649.80元结转下年度。

#### 十一、其他事项说明

无其他需要披露的重要事项。

#### 十二、本年度非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

项 目	金 额
（一）非流动资产处置损益	6,196,191.61
（二）计入当期损益的政府补助	7,965,913.07

(三) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	476,320.56
(四) 所得税影响额	-2,173,795.12
(五) 少数股东收益影响数	-4,025,583.65
合计	8,439,046.47

### 十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.03%	15.62%	0.3390	0.3390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.30%	14.86%	0.3225	0.3225

#### (一) 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的年末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报

告期年末的月份数。

#### 基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为年初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

(二) 本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(三) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数发生的重大变化，详见附注五(二十一)。

### 十四、补充资料

#### (一) 2006年度合并净利润差异调节

本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(以下简称“第7号规范问答”)的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和2007年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

项 目	金 额
-----	-----

2006年度净利润（原会计准则）	156,720,196.89
追溯调整项目影响合计数	-44,082,293.67
其中：1当期确认递延所得税费用 注1	-47,416,558.34
2少数股东损益 注2	3,334,264.67
2006年度净利润（新会计准则）	112,637,903.22
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	-12,662,279.37
其中：1不得转回固定资产减值准备 注3	-18,898,924.44
2当期确认递延所得税费用 注4	6,236,645.07
2006年度全面模拟新会计准则净利润	99,975,623.85

上列净利润差异调节说明：1、按照新会计准则，公司改按其规定的资产负债表债务法进行所得税会计处理，确认当期递延所得税费用，减少2006年度净利润47,416,558.34元；2、按照新会计准则，公司将少数股东损益并入公司合并净利润中，增加2006年度净利润3,334,264.67元；3、按照新会计准则，固定资产在未处置前不得转回以前年度计提的资产减值准备，减少2006年度净利润18,898,924.44元；4、按照全面执行新会计准则，对上述第3项不应在2006年度确认的递延所得税费用进行转回，减少2006年度净利润6,236,645.07元。

## （二）2007年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第1号》（财会〔2007〕14号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007年报披露数	2006年报原披露数	差异
	2006年12月31日股东权益（原会计准则）	1,064,317,112.58	1,064,317,112.58	
1	长期股权投资差额	---	---	---
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	---	---	---
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	---	---	---
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	---	---	---
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	---	---	---
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	---	---	---
5	股份支付	---	---	---
6	符合预计负债确认条件的重组义务	---	---	---
7	企业合并	---	---	---
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	---	---	---
	根据新准则计提的商誉减值准备	---	---	---
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	---	---	---
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	---	---	---
10	金融工具分拆增加的权益	---	---	---
11	衍生金融工具	---	---	---
12	所得税	2,715,939.14	3,550,134.15	-834,195.01
13	少数股东权益	376,001,977.89	376,049,201.13	-47,223.24
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整	---	---	---
15	其他	---	---	---
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,443,035,029.61	1,443,916,447.86	-881,418.25

上列年初股东权益差异调节说明：

2006年报原披露的可抵扣暂时性差异按33%的所得税率计算递延所得税资产，根据中华人民共和国第十届全国人民代表大会第五次会议于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业所得税的税率为25%，自2008年1月1日起施行。因此将上述可抵扣暂时性差异中预计转回年度在2008年或以后年度的金额，递延所得税资产按25%的税率计算。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2008年4月18 日批准报出。

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：徐炳祥  
宁波海运股份有限公司  
2008年4月21日